

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

|                            |                                       |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Obchodné meno:             | BEL – HOUSE, a.s.                     |
| Sídlo:                     | Volgogradská 13, 080 01 Prešov        |
| Právna forma:              | 121                                   |
| Dátum vzniku:              | 22.02.2006                            |
| Hlavný predmet podnikania: | Kúpa a predaj vlastných nehnuteľností |
| Účtovné obdobie:           | 1.1.2018 – 31.12.2018                 |

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom:

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 19.4.2018

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:  
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia                          | 4                     | 4  |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 4                     | 4  |
| - počet vedúcich zamestnancov  |                       |  |

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny spôsobu oceňovania.

Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny spôsobov odpisovania.

Účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia zmeny usporiadania a obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky okrem zmien vyplývajúcich zo zmeny legislatívy.

3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe  
Nemáme obsahovú náplň.

## 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 Zo U):

| Č.    | Názov položky   | Spôsob oceňovania |
|-------|---|-------------------|
| 1.    | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:                                       |                   |
| 2.    | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:                                    |                   |
| 3.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               |                   |
| 4.    | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:   | Obstarávacia cena |
| 5.    | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:                                      |                   |
| 6.    | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):                               |                   |
| 7.    | Dlhodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 8.    | Zásoby obstarané kúpou:   | Obstarávacia cena |
| 9.    | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:  |                   |
| 10.   | Zásoby obstarané inak (darom):  |                   |
| 11.1. | Pohľadávky:   | Menovitá hodnota  |
| 11.2. | Kúpené pohľadávky:  |                   |
| 12.   | Krátkodobý finančný majetok:  | Obstarávacia cena |
| 13.   | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 14.   | Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:                          | Menovitá hodnota  |
| 15.   | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:                                       | Menovitá hodnota  |
| 16.   | Deriváty:   |                   |
| 17.   | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: |                   |
| 18.   | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:                                 | Menovitá hodnota  |

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

Nemáme obsahovú náplň.

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Nemáme obsahovú náplň.

f) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

Nemáme obsahovú náplň.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila ÚJ podľa zákona o DP
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu (rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody) ich menovitej hodnoty a na základe zmluvných vzťahov na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

g) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Stavby  | 021        | 40 rokov                       | 2,5                 |
| Dopravné prostriedky                          | 022.A      | 4 roky                         | 25                  |
| Elekt. rozvádzač                              | 022.A      | 10 rokov                       | 10                  |
| Billboard                                     | 022.A      | 6 rokov                        | 16,66               |

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje najdlhšie počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné/zrýchlené odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Dlhodobý majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).

5) **Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.**

| Opis účtovného prípadu | Suma | MD/DAL | Vplyv na výsledok | Vplyv na vlastné imanie |
|------------------------|------|--------|-------------------|-------------------------|
|                        | -    | -      | -                 | -                       |

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### 1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Nemáme obsahovú náplň.

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|-------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                         | Pozemky (účet 031)    | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i> |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        | 4 399 360             | 159 160      | 89 992              |                             |                              |                   | 485 494              |                        | 5 134 006 |
| Prírastky               | 29 080                |              | 20 212              |                             |                              |                   | 204 452              |                        | 253 744   |
| Úbytky                  |                       |              | 31 832              |                             |                              |                   | 71 067               |                        | 102 899   |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           | 4 428 440             | 159 160      | 78 372              |                             |                              |                   | 618 879              |                        | 5 284 851 |
| <i>Oprávky</i>          |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku        |                       | 47 760       | 49 659              |                             |                              |                   |                      |                        | 97 419    |
| Prírastky               |                       | 3 980        | 11 630              |                             |                              |                   |                      |                        | 15 610    |
| Úbytky                  |                       |              | 31 832              |                             |                              |                   |                      |                        | 31 832    |
| Presuny                 |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci           |                       | 51 741       | 29 456              |                             |                              |                   |                      |                        | 81 197    |
| <i>Opravné položky</i>  |                       |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |

|                           |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
|---------------------------|-----------|---------|--------|--|--|--|---------|--|-----------|
| Stav na začiatku          |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| Prírastky                 |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| Úbytky                    |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| Presuny                   |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| <b>Stav na konci</b>      |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |           |         |        |  |  |  |         |  |           |
| Stav na začiatku          | 4 399 360 | 111 400 | 40 333 |  |  |  | 485 494 |  | 5 036 587 |
| Stav na konci             | 4 428 440 | 107 419 | 48 916 |  |  |  | 618 879 |  | 5 203 654 |

| Dlhodobý hmotný majetok   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
|---------------------------|--|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
|                           | Pozemky (účet 031)                           | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU     |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          | 5 315 872                                    | 159 160      | 57 203              |                             |                              |                   | 746 574              |                        | 6 278 809 |
| Prírastky                 | 89 192                                       |              | 38 397              |                             |                              |                   | 292 474              |                        | 420 063   |
| Úbytky                    | 1 005 703                                    |              | 5 607               |                             |                              |                   | 553 554              |                        | 1 564 864 |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             | 4 399 360                                    | 159 160      | 89 992              |                             |                              |                   | 485 494              |                        | 5 134 008 |
| <i>Oprávky</i>            |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  | 43 780       | 52 492              |                             |                              |                   |                      |                        | 96 272    |
| Prírastky                 |  | 3 980        | 2 774               |                             |                              |                   |                      |                        | 6 755     |
| Úbytky                    |  |              | 5 607               |                             |                              |                   |                      |                        | 5 607     |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |  | 47 760       | 49 659              |                             |                              |                   |                      |                        | 97 420    |
| <i>Opravné položky</i>    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Prírastky                 |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Úbytky                    |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Presuny                   |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na konci             |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| <i>Zostatková hodnota</i> |  |              |                     |                             |                              |                   |                      |                        |           |
| Stav na začiatku          | 5 315 872                                    | 115 380      | 4 711               |                             |                              |                   | 746 574              |                        | 6 182 537 |
| Stav na konci             | 4 399 360                                    | 111 400      | 40 333              |                             |                              |                   | 485 494              |                        | 5 036 587 |

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo  
Nemáme obsahovú náplň.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý nehmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

Nemáme obsahovú náplň.

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na:

Nemáme obsahovú náplň.

f) Informácie o **štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |   |  |   |                     |
|--|-----------------------|---|--|---|---------------------|
|  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel na iných zložkách vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|  |                       |   |  |   |                     |

g,i,j) Informácie o **dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie                  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|---|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A,063A) | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A,069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A,069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| <i>Opravné položky</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| <i>Účtovná hodnota</i>    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                     |   |                              |                                  |       |

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  | SPOLU |
|---------------------------|--|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------|----------------------------------|-------|
|                           | Podielová účasť v PUJ (061A,062A, 063A)      | Podielová účasť, okrem PUJ (062A) | Ostatné CP a podiely (063A) | Pôžičky PUJ (066A) | Pôžičky, okrem PUJ (066A) | Ostatné pôžičky (067A) | Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A) | Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A,067A, 069A) | Účty v bankách (T>1R) (22xA) | Obstaranie a preddavky (043,053) |       |
| <i>Prvotné ocenenie</i>   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Prírastky                 |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Úbytky                    |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Presuny                   |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na začiatku          |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |
| Stav na konci             |  |                                   |                             |                    |                           |                        |                                      |  |                              |                                  |       |

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

| Dlhodobý finančný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |                                  |
| Dlhodobý finančný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať |                                  |

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warrantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú:  
Nemáme obsahovú náplň.

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

| Zásoby                 | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|                        | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Nehnuteľnosť na predaj | 57 844                                |           |   |  | 57 844                             |

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:  
Nemáme obsahovú náplň.

| Zásoby                                       | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo   |                                  |
| Zásoby, s obmedzeným právom s nim i nakladať |                                  |

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU):**

| Zásoby  | Hodnota za bežné účtovné obdobie (projekt Svederník) | Hodnota za bežné účtovné obdobie (projekt Zohor) |
|---|--|--|
| Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v BO vykázaná vo výnosoch (účet 607)   | 1 653 477  | 2 035 416  |
| Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby pomerom skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k nákladom na zákazku podľa rozpočtu | 100 %  | 55,25 %  |

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

| Pohľadávky                                       | Bežné účtovné obdobie                 |           |   |  |                                    |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>   |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku     |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky                |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b> |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku   |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: pohľadávky voči prepojeným osobám      |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: čistá hodnota zákazky                  |                                       |           |   |  |                                    |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky              |                                       |           |   |  |                                    |

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.

- **Spôsob výpočtu** – ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a 100% k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 8 610                 |                      | 8 610            |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 642018                | 72 063               | 714081           |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |                  |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 12 666                                       |                      | 12 666           |
| Krátkodobé pohľadávky (R53)      | 1 033 771                                    | 41 778               | 1 075 549        |

- r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Nemáme obsahovú náplň.

| Opis predmetu záložného práva                          | Bežné účtovné obdobie            |                    |
|--|----------------------------------|--------------------|
|  | Hodnota predmetu záložného práva | Hodnota pohľadávky |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo |                                  |                    |

s) **Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):**

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 6 058 097        | 6 060 218       | 2 121   | 21              | 445                        |
| Dočasný rozdiel odpisov medzi uplatnenou a priznanou dotáciou    |                  |                 |         |                 |                            |
| Nedaňové rezervy   |                  |                 |         |                 |                            |
| Odpočet daňovej straty za r. 2016 = 77 730,36                    |                  |                 | 38 880  | 21              | 8 165                      |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)   |                  |                 | -       |                 |                            |
| Časové rozlíšenie certifikácie                                   |                  |                 |         |                 |                            |
| <b>SPOLU:</b>  |                  |                 |         |                 | 8 610                      |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako minus náklad (481/592).

t) **Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM):**

(PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou ÚJ)

Nemáme obsahovú náplň.

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania:

Nemáme obsahovú náplň.

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Nemáme obsahovú náplň.

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Nemáme obsahovú náplň.

x) Informácie o vlastných akciách:

Nemáme obsahovú náplň.

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Názov položky  | Suma   |
|--|--------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>   |        |
| Víza a úroky – splátkový úver  |        |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b> | 11 450 |
| Poistenie  | 11 326 |
| Ostatné  | 124    |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)</b>          |        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)</b>        | 25 619 |

## **2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY**

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania :

Účtovná jednotka vlastní 100 akcií, nominálna hodnota jednej akcie je 332 eur. Celková hodnota upísaného a splateného imania je 33 193 eur.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období:

| Názov položky                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                          | 132 548                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>            | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu         |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov    |  |
| Prídel do sociálneho fondu                   |  |
| Prídel na zvýšenie základného imania         |  |
| Úhrada straty minulých období                | 132 548                                      |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov |  |

|   |  |
|---|--|
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                    |  |

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovná strata</b>                       |  |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |  |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi           |  |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov |  |
| Iné   |  |
| <b>Spolu</b>                                |  |

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie              |              |          |              |                                 |
|--|------------------------------------|--------------|----------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>   |                                    |              |          |              |                                 |
| - z toho: reklamácie                                 |                                    |              |          |              |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>3 212</b>                       | <b>8 587</b> |          | <b>3 212</b> | <b>8 587</b>                    |
| - z toho: mzdy                                       | 2 376                              | 3 023        |          | 2 376        | 3 023                           |
| soc. poistenie                                       | 836                                | 1 064        |          | 836          | 1 064                           |
| audít  |                                    | 4500         |          |              | 4500                            |
| reklamácie   |                                    |              |          |              |                                 |

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |          |              |                                 |
|--|--|--------------|----------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>   |  |              |          |              |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b> | <b>2 778</b>                                 | <b>3 212</b> |          | <b>2 778</b> | <b>3 212</b>                    |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

| názov položky                    | Bežné účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti  | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 9 331 378             |                      | 9 331 378     |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 321 098               |                      | 321 098       |

| názov položky                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      |               |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
|                                  | do lehoty splatnosti                         | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)   | 11 616 448                                   |                      | 11 616 448    |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 521 003                                      |                      | 521 003       |

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>                       | <b>9 331 378</b>      | <b>11 616 448</b>                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 9 331 378             | 11 616 448                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>                     | <b>321 098</b>        | <b>521 003</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 321 098               | 521 003                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov        |                       |  |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:  
Nemáme obsahovú náplň.

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU):  
Nemáme obsahovú náplň.

| Titul  | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC>DZC) |                  |                 |         |                 |                         |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím (§ 17/19/c; § 52/12 ZDP) |                  |                 |         |                 |                         |
| Iné .....  |                  |                 |         |                 |                         |
| <b>SPOLU:</b>  |                  |                 |         |                 |                         |

Komentár k odloženému daňovému záväzku:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložený daňový záväzok bol zaúčtovaný do nákladov (592/481).

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)      | 0                     | 31   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 196                   | 241  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Doúčtovanie fondu (prípoč.pol.)            |                       | 14   |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>196</b>            | <b>286</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>45</b>             | <b>286</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>  | <b>151</b>            | <b>0</b>                                     |

h) Vydané dlhopisy:  
Nemáme obsahovú náplň.

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

| Bežné účtovné obdobie                             |      |   |                          |                  |                       |               |
|---|------|---|--------------------------|------------------|-----------------------|---------------|
| Názov položky                                     | mena | charakter úveru<br>(napr. investičný,<br>prevádzkový, preklenovací) | Hodnota<br>v cudzej mene | hodnota<br>v eur | výška<br>úroku<br>(%) | splatnosť     |
| <b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>       |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
| <b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>     |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
|   |      |   |                          |                  |                       |               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b> |      |   |                          |                  |                       |               |
| Krátkodobé pôžičky                                | eur  | prevádzkový   |                          | 43 000           | 1 %                   | Do 31.12.2020 |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

| Názov položky   | Suma      |
|---|-----------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé – účet 383A (R142 súvahy)</b>   |           |
| Výdavky budúcich období-úroky z pôžičiek                            | 1 042 697 |
|   |           |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)</b> |           |
|   |           |

| Názov položky  | Suma |
|--|------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)</b> |      |
|  |      |

|  |  |
|--|--|
|  |  |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) |  |
|  |  |
|  |  |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**:

Nemáme obsahovú náplň.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

Nemáme obsahovú náplň.

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |  |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
|                 | Splatnosť               |  |                    | Splatnosť                                    |  |                    |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          |                         |  |                    |  |  |                    |
| Finančný náklad |                         |  |                    |  |  |                    |
| <b>Spolu</b>    |                         |  |                    |  |  |                    |

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov   |                       |  |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |  |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   |                       |  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   |                       |  |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov   | 21 %                  |  |

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

| Bežné účtovné obdobie |               |             |           |        |
|-----------------------|---------------|-------------|-----------|--------|
| č.                    | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
|                       |               |             |           |        |

| 1   | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 43 604      | x         | x      |
|---|--|-------------|-----------|--------|
| 2   | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 9 157     | 21     |
| 3   | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 92 202      |           |        |
| 4   | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 6 910       |           |        |
|   | Pripočítateľné položky spolu (R302, 303 DP)                      |             |           |        |
| 5   | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 19 440      |           |        |
| 6   | Základ dane (R500 DP):   | 109 456     | 22 986    | 21     |
| 7   | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | 22 986    |        |
| 8   | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 22 986    | 21     |
| 9   | Zrážková daň   |             |           | 19     |
| 10  | Odložená daň z príjmov:  | x           | 4 055     | 21     |
| 11  | <b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>                                    | x           | 27 041    | x      |
| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |  |             |           |        |
| č.  | Názov položky  | základ dane | suma dane | % dane |
| 1   | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)                    | 217 732     | x         | x      |
| 2   | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) |             | 45 724    | 21     |
| 3   | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)                           | 187 961     |           |        |
| 4   | Odpočítateľné položky (R300 DP)                                  | 80 011      |           |        |
|   | Pripočítateľné položky spolu (R302, 303 DP)                      |             |           |        |
| 5   | Odpočet daňovej straty (R410 DP)                                 | 19 440      |           |        |
| 6   | Základ dane (R500 DP):   | 306 241     | 64 311    | 21     |
| 7   | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)                  | x           | 5 742     |        |
| 8   | Splatná daň z príjmov po úpravách:                               | x           | 58 569    | 21     |
| 9   | Zrážková daň   |             |           | 19     |
| 10  | Odložená daň z príjmov:  | x           | 23 753    | 21     |
| 11  | <b>CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:</b>                                    | x           | 85 184    | x      |

**Komentár:**

- Teoretická daň (riadok 2) – hypotetická suma dane, ak by sa počítala priamo z účtovného výsledku hospodárenia x sadzba dane, teda bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek vyplývajúcich zo zákona o dani z príjmov.
- Celková daň (riadok 10) – informácia, koľko je celková daň z príjmov, teda splatná daň a odložená daň spolu.

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia:  
Nemáme obsahovú náplň.

**Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtovná skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Typ výrobku, tovaru alebo služby | Suma výnosov |            |
|----------------------------------|--------------|------------|
|                                  | Bežný rok    | Minulý rok |
| Tržby za vlastné výrobky         |              |            |
| Tržby z predaja služieb          | 51 794       | 4 556      |
| Tržby z predaja tovaru           |              |            |
| Výnosy zo zákazky                | 174 079      | 818 125    |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | 4 185 132    | 1 506 426  |

|            |       |       |
|------------|-------|-------|
| Iné výnosy | 2 780 | 1 704 |
|------------|-------|-------|

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                       |
|---|-----------------------|-----------------|--|-----------------|---------------------------------------|---------------------------------------|
|   | Konečný zostatok      | Začiatkový stav | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predch. účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| Výrobky   |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| <b>Spolu</b>  |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| Manká a škody   |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| Reprezentačné   |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| Dary  |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| Iné   |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                       |                 |  |                 |                                       |                                       |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

| Opis účtovného prípadu aktivácie                 | Suma aktivovaných výnosov |            |
|--|---------------------------|------------|
|  | Bežný rok                 | Minulý rok |
| Aktivácia dlhodobého NM                          |                           |            |
| Aktivácia materiálu a tovaru                     |                           |            |
| <b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b> |                           |            |

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

| Opis účtovného prípadu  | Suma výnosov z hospodárskej činnosti |            |
|---|--------------------------------------|------------|
|   | Bežný rok                            | Minulý rok |
| Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku |                                      |            |
| Tržby z predaja materiálu   |                                      |            |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                      |                                      |            |

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

| Opis účtovného prípadu            | Suma osobných nákladov |            |
|-----------------------------------|------------------------|------------|
|                                   | Bežný rok              | Minulý rok |
| Mzdové náklady                    | 54 834                 | 64 780     |
| Odmeny členom orgánov spoločnosti |                        |            |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| Sociálna a zdravotná poisťovňa               | 19 301        | 22 709        |
| Iné osobné a sociálne náklady                | 994           | 1 436         |
| <b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b> | <b>75 129</b> | <b>88 925</b> |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných výnosov |            |
|---|-------------------------|------------|
|   | Bežný rok               | Minulý rok |
| Výnosové úroky (662)                                      |                         |            |
| Kurzové zisky počas roku (663.A)                          |                         |            |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)                  |                         |            |
| <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b> |                         |            |

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

| Opis účtovného prípadu                           | Náklady na nákup služieb |                |
|--|--------------------------|----------------|
|  | Bežný rok                | Minulý rok     |
| Opravy a udržiavanie                             | 5 584                    | 5 578          |
| Cestovné   | 2 080                    | 1 525          |
| Náklady na reprezentáciu                         | 3 042                    | 11 868         |
| Ostatné služby                                   | 181 722                  | 133 095        |
| <b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b> | <b>192 428</b>           | <b>152 066</b> |

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

| Opis účtovného prípadu  | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti |            |
|---|---|------------|
|   | Bežný rok                               | Minulý rok |
| Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku |   |            |
| Predaný materiál  |   |            |
| Dary  | 11 763                                  | 4 837      |
| Odpis pohľadávky  |   |            |
| Opravné položky k pohľadávkam   |   |            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť  | 5 064                                   | 1 622      |
| Ostatné pokuty a penále   | 22 861                                  |            |
| Manká a škody   |   | 1 360      |

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

| Opis účtovného prípadu                                    | Suma finančných nákladov |               |
|---|--------------------------|---------------|
|   | Bežný rok                | Minulý rok    |
| Nákladové úroky (562)                                     | 62 708                   | 83 002        |
| Kurzové straty počas roku (563.A)                         |                          |               |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)                 |                          |               |
| Ostatné finančné náklady (56x)                            | 523                      | 353           |
| <b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b> | <b>63 231</b>            | <b>83 355</b> |

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

| Opis účtovného prípadu                | Náklady na audit a poradenstvo |            |
|---------------------------------------|--------------------------------|------------|
|                                       | Bežný rok                      | Minulý rok |
| Náklady za overenie účtovnej závierky | 3 500                          | 3 500      |
| Iné uisťovacie služby                 | 1 000                          | 1 000      |
| Daňové poradenstvo                    |                                |            |
| Neaudítorské služby                   |                                |            |

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tržby z predaja tovaru (604, 607)        | 4 185 131             | 1 506 426                                    |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) |                       |  |
| Tržby z predaja služieb (602, 606)       | - 122 285             | 822 682                                      |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)          |                       |  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>4 062 846</b>      | <b>2 329 108</b>                             |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky vecí sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky.

| Geografické oblasti odbytu                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)      | 4 062 846             | 2 329 108                                    |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) |                       |  |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)  |                       |  |

#### Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Nemáme obsahovú náplň.

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po 31.decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovnej závierky.

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:  
**Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, nákup a predaj služieb.

| Spriaznená osoba: Konatelia z Belgicka |  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií:                     |  |                       |  |
| Predaj výrobkov a tovaru               |  | 201 860               |  |
| Predaj služieb (SLO)                   |  |                       |  |
| Spriaznená osoba: Konatelia z Belgicka |  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Zoznam transakcií:                     |  |                       |  |
| Nákup tovaru                           |  |                       |  |
| Nákup služieb                          |  | 85 397                | 104 729                                      |

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Nemáme obsahovú náplň.

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme:
  - 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):
  - 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):
- Nemáme obsahovú náplň.

#### Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie   |             |
|---|-------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                     | - 1 567 128 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>        | 16 563      |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                        | - 1 550 564 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                 | x           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                  |             |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                |             |
| c) emisné ážio (účet 412):  |             |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                            |             |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):   |             |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |             |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                              |             |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                  |             |

|  |        |
|--|--------|
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):      |        |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):     | 16 563 |
| k) vyplatené dividendy:                              |        |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:                    |        |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): |        |

| <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>                              |             |
|--|-------------|
| <b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>                      | - 1 699 677 |
| <b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>         | 132 548     |
| <b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>                         | - 1 567 128 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>                                  | x           |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):                   |             |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):                 |             |
| c) emisné ážio (účet 412):   |             |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):                             |             |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):  |             |
| f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): |             |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):                               |             |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):                                   |             |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):                                  |             |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):                                 | 132 548     |
| k) vyplatené dividendy:  |             |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania:  |             |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):                             |             |