

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Názov spoločnosti: Agroprodukt – odbytové družstvo.
Sídlo: Kostolanská 2/540, 922 42 Madunice

IČO: 43903797

Dátum založenia: 17.11.1996

Dátum zápisu do OR: 09.12.1996 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, Odd. s.r.o., vl. č. 21818/T)

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchodná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- skladové služby
- výroba a spracovanie ovocných a zeleninových výrobkov
- vedenie účtovníctva
- cestná motorová nákladná doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.4.2018.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Mgr. Romuald Kopún
Dozorná rada: spoločenská zmluva neurčila dozornú radu

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
a	b	c	d	e
Bioagro, s. r. o.	1327,76	25%	25%	
Bioovo, s. r. o.	1327,76	25%	25%	
Ovoagri, s. r. o.	1327,76	25%	25%	
Ovofarm, s. r. o.	1327,76	25%	25%	
Spolu	5 311,04	100,00%	100,00%	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Dlhodobý majetok obstaraný prostredníctvom leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 250 EUR a nižšia, Spoločnosť účtuje priamo do spotreby na príslušnom analytickom účte 518.A – Ostatné služby.

	Predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba
Softvér	4	Lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 250 EUR a viac sú stanovené podľa doby používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 250 EUR a viac Spoločnosť zaraduje ako dlhodobý majetok na analytický účet 022-A. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Metóda odpisovania	POPIS	Doba odpisu	Ročná odpisová sadzba v %
Rovnomerné	Položky vylúčené z odpisovania (napr. pozemky...)	0	0
Rovnomerné	Budovy (sklad)	30	3
Rovnomerné	Železnice (vlečka)	20	5
Rovnomerné	Chladiaky, bananárne, ULO technológia, baličky	8	12,50
Rovnomerné	Váhy	8	12,50
Rovnomerné	Ťahače	6	16,67
Rovnomerné	Návesy	8	12,50
Rovnomerné	VZV +NZV	8	12,50
Rovnomerné	Nábytok – zakladacie regále	12	12,50
Rovnomerné	Výpočtová technika	4	25,00
Rovnomerné	Telekomunikačné zariadenia	4	25,00
Rovnomerné	Ostatný dlhodobý majetok	4	25,00
Rovnomerné	Majetok obstaraný formou fin. leasingu	Maj. obst. formou fin. leasingu je odpis. rovnomerne po dobu trvania leasingu , pričom mesačný účtový odpis = mes. daň. odpis.	

Odpisové sadzby a doba odpisovania pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnejú (s výnimkou odpisov u majetku prenajatom formou fin. leasingu).

Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu účtovnej závierky sú podiely ocenené reálnou hodnotou s použitím metódy vlastného imania. Zníženie hodnoty cenných papierov účtuje jednotka súvzťažne s účtom vlastného imania – oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A. Nakupovaný materiál a tovar účtuje prostredníctvom účtu obstarania 131.A-Obstaranie tovaru a 111.A- Obstaranie materiálu.

Spoločnosť zásoby oceňuje v pevne stanovených cenách na príslušných účtoch zásob. Odchýlku vo výške rozdielu medzi pevne stanovenou cenou a skutočnou cenou zúčtováva spoločnosť podľa vzorca uvedenom vo vnútropodnikovej smernici.

Oceňovacia odchýlka, ktorá vzniká pri obstaraní materiálu je rozpúšťaná do nákladov stanoveným koeficientom podľa vzorca stanoveného v smernici v čase, keď sú výrobky vyskladnené za účelom predaja.

Oceňovacia odchýlka z titulu obstarania zásob tovaru je predmetom rozpúšťania v čase vyskladnenia tovaru z titulu predaja tovaru.

Súčasťou ocenenia zásob tovaru je aktivácia nákladov na dopravu. Aktivácia nákladov sa vykonáva na základe operatívnej kalkulácie. V prípade zmeny ceny vstupov, ktoré vstupujú do operatívnej kalkulácie spoločnosť prehodnocuje jej výšku. Aktivovanú čiastku spoločnosť rozpúšťa podľa vzorca uvedenom vo vnútropodnikovej smernici.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám, vzhľadom na to, že sa jedná o rýchloobrátkový tovar (ovocie a zelenina).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtuje o výrobkoch.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť spoločnosť neúčtuje o nedokončenej výrobe.

Nakupované zásoby, o ktorých spoločnosť účtuje priamo do spotreby sa ku koncu roka inventarizujú a prípadný zostatok sa preúčtuje na účet zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy Spoločnosť tvorí zákonné: na nevyčerpané dovolenky a odvody, nevyfakturované služby, audit, overenie závierky a zostavenie výročnej správy, zverejnenie a uloženie výročnej správy, a ostatné: rezervy na odchodné, reklamácie. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Splatná daň

Podľa zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z hospodárskeho zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na Eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Pri prevode peňažných prostriedkov medzi bankovým účtom a valutovou pokladňou používame kurz Európskej centrálnej banky.

Výnosy

Spoločnosť účtuje o výnosoch do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom faktura sa zaučtuje v deň vystavenia (do 15 dní od zdaniteľného plnenia). Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku – bežné účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť-né práva	Goodwill	Goodwill	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	733	0	733
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	733	0	733
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt. obd.	0	0	0	0	0	733	0	733
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	733	0	733

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľ-né práva	Goodwill	Goodwill	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	e	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	733	0	733
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	733	0	733
Oprávky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatk u účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na zač. účt obd.	0	0	0	0	0	733	0	733
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	733	0	733

Dlhodobý nehmotný majetok s ktorým účtovná jednotka nemôže voľne disponovať:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účt. obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 týchto podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
				0	
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	0

V priebehu roku 2014 nedošlo k žiadnej zmene u dlhod. fin. majetku – spoločnosť neobstarala ani nepredala žiadne cenné papiere.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ubytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

3. Zásoby

Spoločnosť z dôvodu rýchlej obrátkovosti tovaru a materiálu, nevytvára opravnú položku k zásobám .

4. Pohľadávky

U nedobytných pohľadávok z obchodného styku tvorí spoločnosť opravnú položku, ktorá sa uvádza v stĺpci korekcia na jej súčasnú hodnotu. Naopak pri zániku pohľadávky, resp. zániku dôvodu tvorby opravnej položky spoločnosť opravnú položku rozpustí (napr. po zaplatení pohľadávky, zániku dlžníka...). Opravné položky k pohľadávkam sú nasledovné:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	EUR		EUR
doba splatnosti			
krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0		0
pohľadávky po lehote splatnosti	0		0
Spolu krátkodobé pohľadávky:	0		0
dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov	0		0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0		0
Spolu dlhodobé pohľadávky:	0		0

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účt.jednotke a materskej účt.jedn.	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách .Okrem pokladni v Euro mene disponuje Spoločnosť aj pokladňami v cudzej mene. Hlavný účet (kontokorentný účet) má Spoločnosť vedený v komerčnej banke Slovenská sporiteľňa, a.s.. Spoločnosť môže s bankovými účtami voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 973	4 973
Bežné bankové účty	20	20
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 993	4 993

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Náklady budúcich období predstavujú predovšetkým náklady súvisiace s poistením majetku Spoločnosti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchod do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Nevyčerpane dovolenky	0	0	0	0	0
Audit	0	0	0	0	0
Zverejnenie v obch. vestníku	0	0	0	0	0
nevýúčt. dodávky tov. a služieb	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Odchod do dôchodku			0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Nevyčerpane dovolenky				0	0
Audít				0	0
Zverejnenie v obch. vestníku			0	0	0
nevyúčt. dodávky tov. a služieb				0	0

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Pri tvorbe rezervy na odchodné použila Spoločnosť matematicko-štatistickú metódu založenú na priemerných údajoch.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 365	2 335
Krátkodobé záväzky spolu	2 365	2 335
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne vo výške 0,6% z HM vymeriavacieho základu na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá na stravné zamestnancov.

5. Majetok prenajatý formou leasingu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2012 a 31. decembru 2011 takáto:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	<1rok	<5 rokov	>5rokov	<1rok	<5 rokov	>5rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	0	0	0

Finančný prenájom sa týka najmä prenájmu dopravných prostriedkov a zariadení. Priemerná doba trvania prenájmu je 3 – 5 rokov.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

6. Bankové úvery

Prehľad úverov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery				

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

Ide o tieto položky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
urok leasing splatný v nasledujúcom roku	0	
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
nerozpustený výnos dotácie SAPARD	0	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
nerozpustený výnos dotácie SAPARD		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru a vlastných výrobkov		Predaj služieb		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0
Česká republika	0	0	0	0	0	0
Maďarsko	0	0	0	0	0	0
ostatné krajiny	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtuje o nedokončenej výrobe nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokoncena výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manka a skody	x	x	x	0	0
Reprezentacne	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Aktivácia vlastnej dopravy	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti z toho:	0	0
výnosy z postúpených pohľadávok	0	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrát celkom	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na predaný tovar	0	0
Spotreba materiálu a energie	0	0
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	0	0
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné význ. položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:		
Ostatné náklady z hosp. činnosti, z toho:	30	0
náklady z postúpenia pohľadávok	0	0
Finančné náklady, z toho:	0	0
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Úroky	0	0
Poplatky	0	0
Ostatné	0	0
Poistné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	0	x	x	0	x	x
teoretická daň	x	0	21%	x	0	21%
Daňovo neuznané náklady	0	0	#####	0	0	#####
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	#####	0	0	#####
Umorenie daňovej straty	0	0	#####	0	0	#####
Spolu		0	#####		0	#####
Splatná daň z príjmov	x	0	#####	x	480	#####
Odložená daň z príjmov	x	0	#####	x	0	#####
Celková daň z príjmov	x	0	#####	x	480	#####

Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období.

Suma odloženej dane:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má prenajaté skladové priestory v Prešove, v ktorých vykonáva činnosť. Priestory má prenajaté na základe uzatvorenej zmluvy o nájme.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú vedené v účtovníctve Spoločnosti a tých, ktoré Spoločnosť uvádza v jednotlivých častiach Poznámok.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR, hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (Spoločnosť na základe spoločenskej zmluvy nemá vytvorenú dozornú radu).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami :

VÝNOSY	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie		Bezpr. predch. účt. obdobie
		Hodnota EUR		Hodnota EUR
	tovar + vlastná výroba	0	0	0
	služby	0	0	0
	materiál	0	0	0
	úroky	0	0	0
spolu		0	0	0
NÁKLADY	tovar + vlastná výroba	0	0	0
	služby	0	0	0
	materiál	0	0	0
	úroky	0	0	0
spolu		0	0	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obdobie
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	0	0
Závazky z obchodného styku	2 365	1 855
Ostatné záväzky		0
Spolu pasíva	2 365	1 855

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po skončení účtovného obdobia (po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka) nedošlo v účtovnej jednotke k podstatným udalostiam.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 311	0	0	0	5 311
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 440	-480	0	0	-1 920
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-480	-30	-480	0	-30
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 311	0	0	0	5 311
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Ocen. rozd. z prec. pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-960	-480	0	0	-1 440
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-480	-480	-480	0	-480
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Hospodársky výsledok - strata z roku 2017 bola na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

Návrh na zúčtovanie hospodárskeho výsledku z roku 2018 je previesť na účet neuhradených strat minulých rokov.