

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2018

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SPROPOS Servis IINŽINIERSKO-DODÁVATEĽSKÁ ORGANIZÁCIA, s.r.o.
Sídlo:	Fučíkova 34, 937 01 Želiezovce
Dátum založenia:	02.09.1992
Dátum vzniku:	09.10.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- konštrukcia a technológia strojárkej výroby, výroba, montáž
- údržba a servis strojov a zariadení
- vodovody, ústredné kúrenie, potrub. rozvody, montáž, oprava a údržba
- sprostredkovanie obchodu strojárenských a priem. zariadení a výrobkov

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: ÚJ nemá náplň

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.12.2018

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: ÚJ nemá náplň

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou: ÚJ nemá náplň

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: ÚJ nemá náplň

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky: ÚJ nemá náplň

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: ÚJ nemá náplň

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacími cenami
- 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacími cenami
- 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi
- 8. zásoby obstarané kúpou - obstarávacími cenami
- 12. vlastné pohľadávky – menovitou hodnotou
- 13. krátkodobý finančný majetok – obstarávacími cenami
- 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou
- 15. záväzky pri ich vzniku, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou
- 16. splatná daň z príjmov – menovitou hodnotou

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

ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku pre položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny .
V SPROPOS Servis IDO, s.r.o., sa nehmotný a hmotný dlhodobý majetok odpisuje nepriamym spôsobom, formou oprávok na podklade odpisového plánu. Rozdiel medzi daňovými a účtovnými odpismi vo výške 8 690,- € je uvedený na r. 250 daňového priznania.

číslo IM Názov IM - odpis. skupina - doba odpisovania - metóda	OC účtovná	Ročný odpis		Oprávky		ZC	
		Účtovný	daňový	účtovné	daňové	účtovná	daňová
DHM 2 Kotúčová píla PH 27 - 2 - 8 rokov - rovnomerne	464,71			464,71	464,71		
DHM 5 Garáž - 5 - 30 - rovnomerne	2745,14	138	138	2708,75	2156,75	36,39	588,39
DHM 9 Kompresor - 2 - 8 rokov - rovnomerne	4665,74			4665,74	4665,74		
DHM 12 Laserová tlačiareň - 1 - 4 roky - zrýchlene	560,31			560,31	560,31		
DHM 13 Hrot. sústruh - 2 - 6 rokov - rovnomerne	5842,13			5842,13	5842,13		
DHM 14 Otočná vŕtačka - 2 - 6 rokov - rovnomerne	4863,77			4863,77	4863,77		
DHM 15 Zvárací usmerňovač - 2 - 8 rokov - rovnomerne	571,03			571,03	571,03		
DHM 19 Budova - 4 - 20 rokov - rovnomerne	89930,92	4497	4497	79515,77	61527,77	10415,15	28403,15

DHM 20 Plynový kotol - 3 - 12 rokov - rovnomerne	1622,19			1622,19	1622,19		
DHM 22 sústruh SUI 50 - 2 - 6 rokov - rovnomerne	7524			7524	7524		
DHM 23 Frézka FBU 32 - 2 - 6 rokov - rovnomerne	1353,25			1353,25	1353,25		
HIM 24 Brúska na guľato - 2 - 6 rokov - rovnomerne	1353,25			1353,25	1353,25		
DHM 25 Fax II. - 1 - 4 roky - zrýchlene	564,03			564,03	564,03		
DHM 26 Brúska na nože - 2 - 8 rokov - rovnomerne	405,96			405,96	405,96		
DHM 27 Brúska na vrtáky - 2 - 8 rokov - rovnomerne	405,96			405,96	405,96		
DHM 28 Brúska lamača - 2 - 8 rokov - rovnomerne	405,96			405,96	405,96		
DHM 31 Vysokozdvížený vozík - 2 - 6 rokov - rovnomerne	880,63			880,63	880,63		
DHM 32 Zváračka STELLAC - 2 - 6 rokov - rovnomerne	2290,38			2290,38	2290,38		
DHM 33 OCTAVIA I. - 1 - 4 roky - zrýchlene	19541,03			19541,03	19541,03		

DHM 34 Brúska na guľato - 2 - 6 rokov - rovnomerne	1659,70			1659,70	1659,70		
DHM 35 Sústruh SUV 80 - 2 - 6 rokov - rovnomerne	7070,87			7070,87	7070,87		
DHM 36 Obrážačka GOMEL' - 2 - 6 rokov - rovnomerne	349,96			349,96	349,96		
DHM 37 Stojanová vŕtačka CSEP. - 2 - 6 rokov - rovnomerne	494,92			494,92	494,92		
DHM 38 ŠKODA OCTAVIA - 1 - 4 roky - zrýchlene	23897,60			23897,60	23897,6		
DHM 39 Pozemok -neodpisovaný	9936,43					9936,43	9936,43
DHM 40 Brúska rovinná vodorovná magnetka - 2 - 6 rokov - rovnomerne	1327,76			1327,76	1327,76	0	0
DHM 41 Univerzálna fréza - 2 - 6 rokov - rovnomerne	1659,70			1659,70	1659,70	0	
DHM 42 Počítač PC ABIT - 1 - 4 roky - zrýchlene	1295,13			1295,13	1295,13		
DHM 43 Brúska nástrojárska BN 102 B - 2 - 6 rokov - rovnomerne	3153,42			3153,42	3153,42		
DHM 44 Píla - 2 - 6 rokov - rovnomerne	938,52			938,52	938,52		

DHM 45 Nástrojárska kaliaca pec - 3 - 12 rokov - rovnomerne	2389,96			2389,96	2389,96		
DHM 46 Počítač ATHALON XP - 1 - 4 roky - zrýchlene	1892,05			1892,05	1892,05	0	0
DHM 47 Konzolová fréзка FGS 25/32 - 2 - 6 rokov - rovnomerne	10953,99			10953,99	10953,99		
DHMN 48 Pozemok od MÚ - neodpisovaný	10475					10475	10475
DHMN 49 Pozemok od Ing. Vargu - neodpisovaný	252,04					252,04	252,04
DHM 50 BMW 1 VAN ITALIA- Nákl. vozidlo ŠPZ LV 919 BZ - 1 - 4 roky - rovnomerne	60409,86			60409,86	60409,86		
DHM 51 BMW 2 VAN ITALIA- Nákl. vozidlo ŠPZ LV 785 CA - 1 - 4 roky - rovnomerne	60406,07			60406,07	60406,07		
DHM 52 Pneumatický podtunelovač PP 83 KHT - 2 - 6 rokov - rovnomerne	2456,35			2456,35	2456,35		
DHM 53 TOYOTA LV333DT nákladný automobil - 1 - 4roky - rovnomerne	34759,40	0	8690	34759,40	18829	0	15930,40
DHM 54 TOYOTA LV200DT nákladný automobil - 1 - 4roky - rovnomerne - totálka 4.1.2018	34759,40	0	24620,40	34759,40	34759,40	0	0
DHM 55 DACIA DOKKER LV542FB - 1	9000	2250	2250	4500	2250	4500	6750

- 4 roky - rovnomerne								
DHM 56 NA TOYOTA HILUX LV696FK - 1 - 4 roky - rovnomerne	29666,67	6799	6799	6799	6799	22867,67	22867,67	
OA MITSUBISHI LV056FR - 1 - 4 roky - rovnomerne	19283,33	1607	1607	1607	1607	17676,33	17676,33	
spolu	439719,12	15291	23981	363,560,11	326839,71	76159,01	112879,41	

e) **Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:** ÚJ nemá náplň

f) **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; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:** ÚJ nemá náplň

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:**

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20663	92676	312189						425528
Prírastky			48950						48950
Úbytky			34759						34759
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20663	92676	326380						439719
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		77589	305439						383028
Prírastky		4635	10656						15291
Úbytky			34759						34759

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		82224	281336						363560
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20663	15087	6750						42500
Stav na konci účtovného obdobia	20663	10452	45044						76159

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné vecia súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20663	92676	356757						470096
Prírastky			9000						9000
Úbytky			53568						53568
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20663	92676	312189						425528
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72954	356757						429711
Prírastky		4635	2250						6885
Úbytky			53568						53568
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		77589	305439						383028
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20663	19721	0						40384
Stav na konci účtovného obdobia	20663	15087	6750						42500

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- zákonné poistenie automobilov	1 831,-€
- havarijné poistenie automobilov	2 857,-€
- poistenie D.A.S.	144,-€
- poistenie podnikateľov	1 718,-€
- nedaň.poistenie	67,-€

Poistenie spolu:

6 617,-€

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: ÚJ nemá náplň

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: ÚJ nemá náplň

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: ÚJ nemá náplň

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: ÚJ nemá náplň

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: ÚJ nemá náplň

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: ÚJ nemá náplň

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie : ÚJ nemá náplň

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

j) Obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: ÚJ nemá náplň

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: ÚJ nemá náplň

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

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: ÚJ nemá náplň

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: ÚJ nemá náplň

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá náplň

q) Zákazková výroba a to v členení na: ÚJ nemá náplň

1. Všeobecné údaje, pričom sa uvádza:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch: ÚJ nemá náplň

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykazaných v bežnom účtovnom období: ÚJ nemá náplň

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj: ÚJ nemá náplň

1d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: ÚJ nemá náplň

1da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa: ÚJ nemá náplň

1db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov: ÚJ nemá náplň

1dc. Pre nedokončenie dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi: ÚJ nemá náplň

1dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti: ÚJ nemá náplň

2. Údaje o zákazkovej výrobe, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené: ÚJ nemá náplň

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č.4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: UJ nemá náplň

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	77782	1376	79158
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	22		22
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	77804	1376	79180

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá náplň

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku: ÚJ nemá náplň

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Tabuľka č.1 Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2088	7565
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16042	17134
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	18130	24699

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: ÚJ nemá náplň

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

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: ÚJ nemá náplň

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

ÚJ vykazuje náklady budúcich období:

- krátkodobé na rok 2019 vo výške 3048,- ktoré sú tvorené nákladmi na časové rozlíšenie diaľničných známok, stravných lístkov, zostatkov pohonných látok v nádržiach áut, povinné zmluvné a havarijné poistenie automobilov, poistenie podnikateľov, DAS poistenie .

ÚJ vykazuje príjmy budúcich období:

- firma poskytla 4% rabat z obratu 2018 vyfakturovaný ako dps v roku 2018 pre odberateľa ZF Slovakia, a.s. 10553,-€.

zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: ÚJ nemá náplň

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 10 000,-€

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: ÚJ nemá náplň

2. Hodnota upísaného vlastného imania: ÚJ nemá náplň

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Tabuľka č. 1 Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období (umorovanie ¼ straty 2013)	- 7777
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	

Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-9181,91
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-9181,91
Iné	
Spolu	-9181,91

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv: ÚJ nemá náplň

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: ÚJ nemá náplň

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ nemá náplň

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

ÚJ tvorila v roku 2018 rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov a spoločníkov.

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Čerpanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	12641	16648		12641	16648
na nevyčerpanú dovolenku	12641	16648		12641	16648

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Čerpanie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7319	12641		7319	12641
na nevyčerpané dovolenky	7319	12641		7319	12641
na pokuty DÚ					

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2984	2907
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2984	2907
Krátkodobé záväzky spolu	56598	22252
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	2252
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: ÚJ nemá náplň

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2907	3182
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1005	578
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1005	578
Čerpanie sociálneho fondu	928	853
Konečný zostatok sociálneho fondu	2984	2907

h) Vydané dlhopisy: ÚJ nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť: ÚJ nemá náplň

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: ÚJ nemá náplň

k) Významné položky derivátov: ÚJ nemá náplň

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: ÚJ nemá náplň

H. Informácie o výnosoch:

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

ÚJ mala v roku 2017 v tuzemsku nasledujúce tržby 440 178 € za :

- pneumatické podtunelovače	34 633,-€
- ostatné výrobky	341 959,-€
- dps-4 % rabat z obratu	-10 553,-€
- opravy podtunelovačov	8 650,-€
- strojárske práce	63 514,-€
- opravy strojov	1 975,-€
- zapožičanie podtunelovačov	

tržby z EU:

- ostatné výrobky 0,-€

- tržby z predaja DHM 4 167,-€

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; 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: ÚJ nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: ÚJ nemá náplň

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: ÚJ nemá náplň

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.

ÚJ nemá náplň

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: ÚJ nemá náplň

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	366039	285608
Tržby z predaja služieb	74139	61231
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	440178	346839

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

ÚJ vznikli počas roka 2018 náklady na služby v celkovej výške 104 450,-€. z toho boli významné náklady na:

- opravy a udržiavanie	4 909,-€
- reprezentáciu a rekl.predmety	1 537,-€
- kooperácie-práce	64 564,-€
- kooperácie	16 549,-€
- iné služby	8 949,-€
- mobily, internet	2 466,-€
- hovorné, pevná linka,internet	1 044,-€
- pult centralizovanej ochrany	920,-€
- nájomné fliaš na technické plyny	373,-€
- stočné a zráž.voda	657,-€
- sprostredkovanie	0,-€
- diaľničné známky	246,-€
- ostatné	1 915,-€
- nedaňové	85,-€
- ost.sluzby 20 % na súkr.použitie	236,-€

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

ÚJ ďalej vznikli počas účtovného obdobia nasledujúce významné náklady z hospodárskej činnosti:

- materiál a ostatné neskladovateľné dodávky	67 438,-€
- osobné náklady	262 563,-€
- dane a poplatky	4 906,-€
- odpisy	15 291,-€
- ostatné	6 977,-€

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

ÚJ vykazovala v roku 2018 tieto náklady na:

- poplatky banke	296,-€
------------------	--------

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: ÚJ nemá náplň**e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm:** ÚJ nemá náplň**J. Informácie o daniach z príjmov:****a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:**

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3216	-675	21x	-444	-93	21
Teoretická daň	x	x	21	x		21
Daňovo neuznané náklady	11735	2465	21	9713	2040	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-34142	-7170	21	- 669	-140	21
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné-umorenie ¼ daň.straty				-7777	-1634	
Spolu	-25623	0		823	173	21
Uplatnenie licencie						
Licencia prevyšujúca daň					787	
Splatná daň z príjmov-licencia	x			x	960	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	960	

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: ÚJ nemá náplň

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: ÚJ nemá náplň

b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri): ÚJ nemá náplň

c) Podmienený majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke –napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie: ÚJ nemá náplň

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): ÚJ nemá náplň

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu: ÚJ nemá náplň

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: ÚJ nemá náplň

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: ÚJ nemá náplň

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: ÚJ nemá náplň

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: ÚJ nemá náplň

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: ÚJ nemá náplň

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: ÚJ nemá náplň

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: ÚJ nemá náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 10 000,-€

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: ÚJ nemá náplň

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané					

vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1000				1000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	170989				170989
Neuhradená strata minulých rokov	-79834	-9182	7777		-81239
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9182	-10994	-9182		-10994
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10000				10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1000				1000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	170989				170989
Neuhradená strata minulých rokov	-65684	-21928	7777		-79835
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	--21928	-9182	21928		-9182
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: ÚJ nemá náplň

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: ÚJ nemá náplň

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: ÚJ nemá náplň

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: ÚJ nemá náplň

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DP – daňové priznanie

DÚ – daňový úrad

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

HP – havarijné poistenie

IČO – identifikačné číslo organizácie

NBO – náklady budúcich období

MV – motorové vozidlo

OP – opravná položka

PSC – poštové smerovacie číslo

PZP – povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

PCO – pult centralizovanej ochrany

OOU – ochrana osobných údajov