

**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/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

**A) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	<b>QUERCUS, s.r.o.</b>
Sídlo:	Fiľakovská cesta 290, Lučenec 984 01
Dátum založenia:	14.3.1994
Dátum vzniku:	28.3.1994

1) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zemné práce
- pílenie dreva
- výroba drevených parkiet
- montáž parkiet
- približovanie dreva
- piliarska výroba

c) Informácie o počte zamestnancov

2) Informácie o zamestnancoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38,5	94,40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	59
počet vedúcich zamestnancov	2	8

3) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie k 31.12.2018 v súlade s § 17 ods. 6 , zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov .

5) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2017 bola schválená Valným zhromaždením dňa 18.12.2018. Účtovná závierka k 31.12.2017 bola uložená dňa **14.12.2018** do registra účtovných závierok.

6) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje materská účtovná jednotka podľa metód a zásad ustanovených osobitnými predpismi.

**B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1) Účtovná závierka je vyhotovená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovaná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania, tak aby verne a pravdivo zobrazili hospodárenie spoločnosti.

3) Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý nehmotný majetok – software a ostatný DNM. Nehmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3 roky	Lineárna	33,33

4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou obstarávacou cenou. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 rokov	Lineárna	5,00
Samostatné hnutelné veci	6-12 rokov	Lineárna	8,33 – 16,66
Dopravné prostriedky	4 - 6 rokov	Lineárna	16,66 - 25,00

5) Účtovná jednotka nevlastní žiaden obchodný podiel.

6) Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vlastnými nákladmi oceňuje účtovná jednotka zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Zásoby eviduje ÚJ v pevných skladových cenách a vykazuje k nim odchýlky, oproti obstarávacej cene tzv. nákupné odchýlky. Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňuje pevnou cenou a odchýlkou k nej.

7) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

8) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvorila účtovná jednotka opravné položky v súlade so zákonom o dani z príjmov.

9) Peňažné prostriedky a ceny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty nebolo účtované.

10) Náklady budúcich období, výnosy a príjmy budúcich období sú vykázané na základe odborného odhadu vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti v účtovnom období.

11) Závazky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

12) Odložené dane

Odložený daňový záväzok predstavujú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou. O odloženej daňovej pohľadávke účtovná jednotka neúčtovala, nakoľko je pravdepodobné, že základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať sumy daňovej pohľadávky, je nedosiahnuteľný.

13) Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť vykazuje na účte výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi dlhodobého hmotného majetku, na ktoré boli dotácie získané.

14) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú referenčným kurzom určeným a vyhlásených ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15) Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

## C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		128885						128885
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		128885						128885
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		27064						27064
Prírastky		20028						20028
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		47092						47092
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		101821						101821
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		81793						81793

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		8705				120180		128885
Prírastky		120180						120180
Úbytky						120180		120180
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		128885			0	0		128885
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		8705						8705
Prírastky		18359						18359
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		27064						27064
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0				120180		120180
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		101821						101821

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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	27839	1888205	5461665				1479295	93655	8950659
Prírastky		13827	60353				309390		383570
Úbytky			264555				74179	93655	432389
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1902032	5257463				1714506	0	8901840
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		878939	2616667						3498973
Prírastky		84598	481094						565692
Úbytky			264555						264555
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		963537	2833206						3796743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3367						3367
Prírastky									
Úbytky			2776						2776
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			591						591
Zostatková hodnota									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27839	1009266	2841631				1479295	93655	5451686
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	938495	2423666				1714506	0	5104506

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27839	1806911	4833547				653014	73980	7395391
Prírastky		81294	739978				1411631	753762	2986665
Úbytky			111860				585350	734087	1431297
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	1888205	5461665				1479295	93655	8950659
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		796932	2260854						3057786
Prírastky		82007	467678						549680
Úbytky			111860						111860
Presuny		878939	2616667						3498973
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky			3367						3367
Úbytky									
Presuny			3367						3367

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27839	1009979	2572693				653014	73980	4337505
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	1009266	2841631				1479295	93655	5451686

### 3. Pohľadávky

Účtovná jednotka v sledovanom období vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti podľa miery rizika ich vymožiteľnosti v celkovej sume **9250** eur.

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia je vykázaná v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3369		3369
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3369</b>		<b>3369</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	56730	170885	227615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	71145		71145
Iné pohľadávky	973		973
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>128848</b>	<b>170885</b>	<b>299733</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3369		3369
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3369</b>		<b>3369</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	59778	167837	227615
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	218		218
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6216		6216
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	71145		71145
Iné pohľadávky	550		550
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>131896</b>	<b>167837</b>	<b>299733</b>

Informácia o pohľadávkach krytých záložným právom alebo iným spôsobom:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	700000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Účtovná jednotka čerpá KTK úver z UniCredit Bank, ktorého úverový rámec v sume 700 tis. EUR je voči banke zaručený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku, zásobami a zmenkou.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	773164	561113

odpočítateľné	773164	561113
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	0	
odpočítateľné	0	
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	420654	570189
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočítateľnosť</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	0	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	68008
Zaúčtovaná ako náklad	0	33740
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	34268
<b>Odložený daňový záväzok</b>	162364	117834
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	44531	81327
Zaúčtovaná ako náklad	44531	81327
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Krátkodobý finančný majetok ÚJ nevykazuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4486	2698
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	27635
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>4486</b>	<b>30333</b>

#### 5. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7199</b>	<b>22377</b>
Poistné	2468	15951
Domény, programy	338	902
Nájomné	4389	4388

Reklama		1051
Ostatné	4	85
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. **Vlastné imanie:** Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

#### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	36076	354165	21966		22626
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	22985	13321	23639		12667
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	8091	4689	8321		4459
Overenie účtovnej závierky	5000	5500	5000		5500
Ostatné	0	0	0		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	77354	37584	78862		36076
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	40661	24101	41777		22985
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	14313	8483	14705		8091
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	17380	0	17380		0

#### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2932103</b>	<b>5309382</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2932103	5309382
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1061032</b>	<b>959383</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti	213478	553604
Záväzky po lehote splatnosti	534781	405779

Pokles záväzkov v splatnosti od 1-5 rokov zodpovedá kapitalizácií dlhu a odpustenia časti záväzku.

#### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>43506</b>	<b>46730</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2310	5061
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2310</b>	<b>5061</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3770</b>	<b>8285</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>42046</b>	<b>43506</b>

#### 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 1

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
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
KTK úver	EUR	1 M EURIBOR + 2,05% prirážka	25.3.2019	604906		654888

Účtovná jednotka čerpa v roku 2018 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere číslo 000088/CORP/2013 uzatvorenej s UniCredit Bank Slovakia, a.s. dňa 25.3.2013 a príslušných dodatkov ku nej. Úverový limit je stanovený vo výške 700 000 EUR na obdobie jeden rok s možnosťou prolongácie.

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Pôžička od FO	EUR	2,5%	31.12.2019			250000
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	3,5%	31.12.2020	2727593	2727593	4819450
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička od FO	EUR	2,5%	31.12.2019	250000	250000	

## 6. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú v prehľade. Výnosy budúcich období predstavuje prijatá dotácia zo zdrojov zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	4089
Výnosy budúcich období krátkodobé	723906	808995

## E. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V tabuľke je uvedená štruktúra predaja výrobkov do tuzemska a zahraničia, a tiež podľa krajiny najvýznamnejších zahraničných odberateľov:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
SR	400382	777613	826	52004	402034	829616
Zahraníčia spolu, v tom:	2047924	2685315	0	0	2047924	2706805
ČR	1604927	908575			1604927	918528
PL	84481	161466			84481	161466
AT	355795	830791			355795	830791
IT		224056				228184
HU	2720	108877			2720	108877
Ostatní		451550				458959
<b>spolu</b>	<b>2448306</b>	<b>3462928</b>	<b>826</b>	<b>52004</b>	<b>2449132</b>	<b>3536421</b>

Tržby za vlastné výrobky predstavujú hotové výrobky z bukovej a dubovej guľatiny. V nasledujúcej tabuľke je uvedený predaj vybraných druhov výrobkov za bežné účtovné obdobie.

Druh výrobku	EUR	% podiel
podvaly	14306	0,58
rezivo, prírezy	2269034	92,65
parkety	308	0,01
pelety	51177	2,09
štiepka	30925	1,26
ostatné	83382	3,40
<b>spolu</b>	<b>2449132</b>	<b>100,00</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1765462	1033628	-232311	731834
Výrobky	410615	279899	1316640	130715	-1036741
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>410615</b>	<b>2045361</b>	<b>2350268</b>	<b>-101595</b>	<b>-304907</b>
Manká a škody	1200870	22605	x	x	0
Reprezentačné	x	x	x	x	0
Dary	x	x	x	x	0
Iné	x	x	x	x	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-304907</b>

## 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2018	2017
<b>Významné položky aktivácie, v tom:</b>	<b>102075</b>	<b>5437</b>
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	4442	0
Spotreba materiálu pre vlastnú spotrebu	2988	5437
Aktivácia služieb – vlastná doprava	94645	0
<b>Ostatné významné položky výnosov, v tom:</b>		

Predaj DHM	56000	52762
Predaj materiálu	148101	169720
Dotácia na obstaranie DHM (54)	81333	81333
Iné-odpustenie dlhu	600000	1126342
<b>Finančné výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Významnú položku tvorí odpustenie časti dlhu veriteľom.

#### 4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2449132	3462928
Tržby z predaja služieb	826	52004
Tržby za tovar		3552
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>2449957</b>	<b>3518484</b>

#### F. Informácie o nákladoch

##### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>		
prepravné	30335	235783
Oprava a údržba	53544	102558
cestovné	124	7561
Náklady na reprezentáciu	2940	4822
Telekomunikačné poplatky	4782	7199
nájomné	6701	26294
Práce na zákazkách, externé služby	4142	34771
Mýto	5302	381
Reklama propagácia	874	8503
Právne služby	6285	7962
Audit	5500	30600
Provízia a poradenstvo	7950	65529
Ostatné služby	41088	60382
<b>Ostatné významné položky na hospodársku činnosť, z toho:</b>		

Predaj materiálu	70005	171446
Pokuty a penále	9291	2128
Poistenie majetku	48486	39470
Manká a škody	1200870	22605
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Nákladové úroky	201598	178784
Bankové poplatky	13538	17450

Náklady vynaložené na auditorskú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>5500</b>	<b>5000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5500	5000
súvisiace auditorské služby	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

### G. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v 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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1569459	x	x	-569869	x	x
teoretická daň	x		21%	x		21%
Daňovo neuznané náklady	2053150		21%	+420027	-88206	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	319667		21%	-336482	-70661	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	149536		21%			21%
Iné						
Spolu	14488	3042	21%	-486324	-102128	21%
Splatná daň z príjmov - DL	x	2880	x	x	2880	
Odložená daň z príjmov	x	44531		x	115068	

Celková daň z príjmov	x	47411	x	117948
-----------------------	---	-------	---	--------

#### H . Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch ÚJ vykazuje drobný hmotný majetok , ktorý účtuje pri zaradení priamo do spotreby.

#### I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka podala návrh na súd v ČR o vydanie platobného rozkazu na dlžníka VM Panels, s.r.o , IČO: 292 58 413 so sídlom Brno, Česká republika. Celková suma neuhradenej pohľadávky je 43 130 eur.

#### J. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Odmena štatutárovi bola vyplatená na základe uzatvorenej zmluvy o výkone funkcie v sume 26100 eur.

#### K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a sprivaznených osôb:

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

Sprivaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
<b>a) Transakcie s materským podnikom</b>		
A1) Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	400000	1858250
A2) nákladové úroky z prijatej pôžičky	186866	159308
A3) splátka pôžičky	2491857	1000000
<b>b) Transakcie so sesterským podnikom</b>		
B1) náklady za ekonomické , právne, organizačné poradenstvo	0	25600
B2) náklady za prijaté služby	0	138549
B3) nákup DHM	5635	29974
B4) výnosy za poskytnuté tovary a služby	0	222811
B5) tržby za predaj DHM	0	40000

Splátka pôžičky súvisí s kapitalizáciou vo výške 2 000 000 EUR.

#### L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

Do dňa spracovania účtovnej závierky nevznikli žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

#### M. Prehľad zmien vlastného imania

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

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	541943				541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609	2000000			3123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1003				1003
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	42765				42765
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	664313				664313
Neuhradená strata minulých rokov	-1305015	-755125	-5041		-2055099
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-687817	-1616870	-687817		<b>-1616870</b>
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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	541943	50000	50000		541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609				1123609

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov		1003			1003
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	39271	3494			42765
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	571294	93019			664313
Neuhradená strata minulých rokov	-270329	-1090495	-55809		-1305015
Výsledok hospodárenia bežného účetného obdobia	-105419	-687817	-1050419		--687817
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

**R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe**