

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť EnviroLab. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03. júna 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 25. júna 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 29095/B). 1.11.2017 bola zmena obchodného mena z pôvodného HPL SERVIS spol. s r.o.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom a požičiavanie zdravotníckej techniky
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti dopravy
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť
- spracovanie, príprava a plnenie živných pôd a roztokov pre rast mikroorganizmov

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	16
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14. mája 2018

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14. mája 2018.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť závierku overiť audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: MUDr. Radoslav Bardún

Spoločníci: Medirex, a.s.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Medirex a.s.	33 196	100	100	-
Spolu	33 196	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2014 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2014.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca, v ktorom sa obstaral. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom mesiaca, v ktorom sa obstaral. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) Rezervy

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(l) Odložené dane

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu minimálne 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía mena

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Obstarávacía cena podľa druhu majetku	Riadok	Stav súvahy k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	006	39 468	0	0	0	39 468
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm. majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		39 468	0	0	0	39 468
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	23 501	0	0	0	23 501
Samostatné hnutelné veci	014	1 005 696	11 900	0	0	1 017 596
Pest. celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet		1 029 197	11 900	0	0	1 041 097

Oprávky podľa druhu majetku

Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	006	39 468	0	0	0	39 468
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm. majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		39 468	0	0	0	39 468
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	3 136	588	0	0	3 724
Samostatné hnutelné veci	014	858 444	69 946	0	0	928 390
Pest. celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet		861 580	70 534	0	0	932 114

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Obstarávacía cena podľa druhu majetku	Riadok	Stav súvahy k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	006	39 468	0	0	0	39 468
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm. majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		39 468	0	0	0	39 468
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	23 501	0	0	0	23 501
Samostatné hnuteľné veci	014	1 196 278	11 898	202 481	0	1 005 696
Pest. celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet		1 219 779	11 898	202 481	0	1 029 197
Oprávky podľa druhu majetku						
Aktivované náklady na vývoj	004	0	0	0	0	0
Softvér	005	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	006	39 468	0	0	0	39 468
Goodwill	007	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehm. majetok	008	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok	009	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DNM	010	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok súčet		39 468	0	0	0	39 468
Pozemky	012	0	0	0	0	0
Stavby	013	2 548	588	0	0	3 136
Samostatné hnuteľné veci	014	969 538	91 386	202 481	0	858 444
Pest. celky trvalých porastov	015	0	0	0	0	0
Zákl. stádo a ťažné zvieratá	016	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	018	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na DHM	019	0	0	0	0	0
Opravná položka k nadobudnutému majetku	020	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok súčet		972 086	91 974	202 481	0	861 580

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie	Zúčtovanie	Stav opravnej položky k 31.12.2018
			opravnej	opravnej	
			položky z dôvodu zániku opodstatnenost i	položky z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohl'. z obchodného styku	529	509	611	0	425
Pohl'. voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohl'. v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	529	509	611	0	425

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej 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	24 112	25 128	49 240
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	45	0	45
Pohľadávky v rámci podielovej účasti ÚJ	52 871	145 726	198 597
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 758	0	30 758
Iné pohľadávky	15 928	0	15 928
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 713	170 855	294 568

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej 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	11 971	24 292	36 263
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ	36	0	36
Pohľadávky v rámci podielovej účasti ÚJ	35 409	420 039	455 448
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	13 132	0	13 132
Iné pohľadávky	19 005	0	19 005
Krátkodobé pohľadávky spolu	79 553	444 331	523 884

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	170 855	444 331
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	123 713	79 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	294 569	523 885
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Účtovná jednotka nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	1 861	401
Bežné bankové účty	8 236	43 856
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	10 097	44 257

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	37
Nájomné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 184	5 323
Poistenie vozidiel	2 166	2 280
Telefónne hovory	0	25
Technická podpora	0	0
Nájomné	3 018	3 018
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Telefónne hovory	0	0
Spolu	5 184	5 360

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

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 za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2017
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 447	5 447	77	6 439	6 534
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 747	4 747	0	4 146	4 164
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné	700	700	77	2 293	2 370
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	5 447	5 447	77	6 439	6 534
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31. 12. 2016 f
	Stav k 31. 12. 2017 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 534	6 534	5 750	2 052	7 802
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 164	4 164	0	2 052	2 052
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Ostatné	2 370	2 370	5 750	0	5 750
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	6 534	6 534	5 750	2 052	7 802
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	19 045	6
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	112 146	36 849
Krátkodobé záväzky spolu	131 190	36 855
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 647	7 115
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	3 647	7 115

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2 721	1 233	0	4 166	4 050	0
Finančný náklad	96	0	0	457	0	0
Spolu	2 817	1 233	0	4 623	4 050	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 064	3 690
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	691	624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>691</i>	<i>624</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 343</i>	<i>1 250</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 412	3 064

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2018 31. 12. 2017

Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Prevádzkovo-technická podpora	0	0
Ostatné		
Spolu	0	0

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nemá významné delenie tržieb za vlastné výkony a tovar podľa segmentov a teritórií.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 2365 EUR (v roku 2017 zníženie o 2087 EUR).

	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0	0
Výrobky - kultivačné média	5 851		3 486	0	2 365	-2 087
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	5 851		3 486	0	2 365	-2 087
Manká a škody					0	0
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné					0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					2 365	-2 087

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

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

Spoločnosť neúčtovala o aktivácii.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	658 773	615 924
Tržby z predaja služieb	119 054	127 208
Tržby za tovar	1 075	804
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	778 903	743 936

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	240 573	130 350
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné auditorské služby-vedenie účtovníctva	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>237 381</i>	 <i>130 350</i>
Opravy	45 488	42 447
Telekomunikácie, internet	3 775	3 811
Softvérová podpora	0	780
Nájomné	59 842	62 289
Reklama, propagácia	13	13
Ostatné	128 263	21 010
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 2 341	 4 255
Manká a škody	0	2 167
Dary	125	210
Poistenie áut	2 155	1 675
Iné	61	203
 Finančné náklady, z toho:	 851	 1 213
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>849</i>	 <i>1 213</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	210	458
Bankové poplatky	639	755
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	10 062		100,00 %	117 756		100,00 %
teoretická daň		2 113	21,00 %		24 729	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 231	679	6,75 %	14 198	2 982	2,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 698	-2 037	-20,24 %	-5 784	-1 215	-1,03 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	3 595	755	7,50 %	126 170	26 496	22,50 %
Splatná daň z príjmov		755	7,50 %		26 496	22,50 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		755	7,50 %		26 496	22,50 %

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v **Nesvadoch** od spoločnosti KOI CARP SLOVAKIA s.r.o.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v **Nesvadoch** od Obec Nesvady.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

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

Členovia orgánov mali príjem len zo závislej činnosti a nemali žiadne výhody.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (2018)					f
	Stav k 1.1.2018 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2018	
Základné imanie	33 196	-	0	0	33 196	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávk y za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	-	
z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	612 195	0	400 000	92 792	304 987	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	92 792	9 307	92 792	-92 792	9 307	
Vyplatené dividendy	0	92 792	92 792	-	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	741 502	102 099	585 584	0	350 809	

Dňa 15.05.2018 schválilo valné zhromaždenie hospodársky výsledok - zisk v celkovej sume 92 792 eur a schválilo jeho zaúčtovanie v celom rozsahu na účet nerozdelených ziskov minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 10 062 EUR rozhodne valné zhromaždenie v nasledujúcom účtovnom období.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 6 0 4 5 6

DIČ 2 0 2 1 7 3 3 6 1 5

a	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 01.01.2017 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2017 f
Základné imanie	33 196	-	0	0	33 196
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	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 319	0	0	0	3 319
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	488 228	0	0	123 967	612 195
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	123 967	92 792	123 967	-123 967	92 792
Vyplatené dividendy	0	123 967	123 967	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	648 710	216 759	247 934	0	741 502