

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: MONTRÚR s.r.o. Košice  
 Sídlo: Medená 21  
 040 17 Košice  
 IČO: 31 657 095

Spoločnosť MONTRÚR s.r.o. Košice bola založená 20.7.1992 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 19.8.1992 do oddielu Sro, vložka č. 1821/V.

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- dodávka, montáž plynovodných sietí veľmi vysokého, vysokého, stredného, nízkeho tlaku, vrátane domových prípojok,
- dodávka, montáž teplovodných, parovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka, montáž vodovodných privádzačov, ich primárnych a sekundárnych rozvodov,
- dodávka pomocných, súvisiacich stavebných prác s podnikateľským zámerom,
- obchodná činnosť s materiálmi, zariadeniami, náhradnými dielmi, príslušenstvami plynovodných, teplo-parovodných, vodných, vodovodných sietí,
- nepravidelná cestná doprava,
- montáž, opravy a revízie plynových spotrebičov bez obmedzenia výkonu regulačných staníc a regulačných a meracích zariadení, odberných plynových zariadení v budovách podľa ČSN 386 441 nízko tlakových a stredotlakových prípojok zemného plynu podľa ČSN 386 413,
- vykonávanie inžinierskych stavieb,
- demolácia a zemné práce,
- veľkoobchod a maloobchod: stavebný materiál, inštalačný materiál,
- oprava motorových vozidiel.

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	103
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka, z toho:	102	103
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

**5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti MONTRÚR s.r.o. Košice 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**

Účtovnú závierku za rok 2017 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 25.6.2018.

Táto uzávierka bola odsúhlasená na zverejnenie spoločníkmi. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.decembri 2017.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť odoslala do registra účtovnú závierku zostavenú k 31. decembru 2017 prostredníctvom elektronickej komunikácie dňa 2.4.2018.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky za rok 2017 spolu so správou audítora bolo podané do registra elektronicke dňa 29.6.2018.

## 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 25.6.2018 schválilo spoločnosť HB CONSULT, spol. s r.o., Mánesova 26, 040 01 Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán spoločnosti: Konatelia: Ing. Juraj Ondira  
Ing. Tomáš Hencel  
Ing. Ján Ondira

## C. INFORMÁCIE O ŠTRUKTÚRE SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### 1. Štruktúra spoločníkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v EUR	v %		
Ing.Ondira Juraj	16 684	83,42%	83,42%	
Ing.Ondira Ján	1 052	5,26%	5,26%	
Ing.Tomáš Hencel	2 264	11,32%	11,32%	
<b>Spolu</b>	<b>20 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	

### 2. Štruktúra spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Štruktúra spoločníkov oproti minulému obdobiu zostala bez zmeny.

## D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

### 1. Konsolidované účtovné závierky podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá vlastní 100 % podiel v dcérskej spoločnosti AZOR M, s.r.o. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku, nakoľko nespĺňa podmienky stanovené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Dcérska spoločnosť AZOR M vstúpila do likvidácie dňa 20.4.2018. K 31.12.2018 nebola likvidácia spoločnosti ešte ukončená.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23377/2014-74, ktorým sa

ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky v znení Opatrenia MF SR č. MF/19926/2015-74.

Funkčnou menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

## 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

## 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

#### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách mínus oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z úverov, ktoré sa účtovná jednotka rozhodla do času uvedenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku do užívania účtovať ako súčasť nákladov súvisiacich s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením dlhodobého majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka). Pokiaľ by boli vlastné náklady nehmotného majetku vyššie ako by bola trhová cena, použije sa na ocenenie nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou trhovú cenu.

#### Finančný leasing – spoločnosť ako nájomca

Leasing sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok získaný na základe finančného leasingu sa zaúčtuje v ocenení, ktoré sa rovná istine u nájomcu (súčasná hodnota minimálnych leasingových splátok) súvzťažne na účet záväzku z finančného leasingu. Táto obstarávacia cena sa zvyšuje o vedľajšie náklady obstarania. Rozdiel medzi celkovými dohodnutými platbami (vr. kúpnej ceny prenajíatej veci na konci leasingu) a istinou sú celkové

nerealizované finančné náklady (úroky). Tieto sa zaúčtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do nákladov vo výkaze ziskov a strát v sume pripadajúcej na bežné obdobie.

#### b) Cenné papiere a podiely

Obstarávacou cenou sa oceňujú podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere okrem cenných papierov určených na obchodovanie a podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera. Ostatné cenné papiere určené na obchodovanie sa pri obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa cenné papiere a podiely na základnom imaní oceňujú reálnou hodnotou okrem cenných papierov držaných do splatnosti, cenných papierov emitovaných účtovnou jednotkou a podielov na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je účtovná jednotka materskou účtovnou jednotkou alebo v ktorých účtovná jednotka má podstatný vplyv, ktorým sa rozumie najmenej dvadsaťpercentný podiel na jej hlasovacích právach.

#### c) Zásoby

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklad účtované v obstarávacích cenách, a to tým spôsobom, že obstarávacía cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na vopred stanovenú cenu obstarania a odchýlku od skutočnej ceny obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto odchýlky a náklady súvisiace s obstaraním rozúčtujú priamoúmerne k objemu vyskladnených zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi podľa operatívnych kalkulácií. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Nedokončené zákazky sa účtujú vo vlastných nákladoch, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia s výnimkou zákaziek, pri ktorých sa vytvára jednotlivé hmotné aktívum (§ 30 Postupov účtovania), kedy sa účtuje podľa stupňa dokončenia.

Zásoby obstarané bezplatne, nájdené (prebytky zásob), odpad a zvyškové produkty vrátené z výroby sa oceňujú podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby oceňujú v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve.

#### d) Zákazková výroba

Ocenenie pohľadávok alebo záväzkov zo zákazky vykázané ako čistá hodnota zákazky, je určené v súvislosti so stanovením výnosov, na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia zákazky. Metóda stupňa dokončenia je stanovená pomerom skutočne už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

Metódu nulového zisku spoločnosť aplikuje, keď ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nie je možné spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby a preto sa zmluvné výnosy účtujú iba do výšky skutočne vynaložených zmluvných nákladov za dané účtovné obdobie, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 (tvorbou opravnej položky).

#### f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

**g) 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.

**h) Rezervy**

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

**i) 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.

**j) 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.

**k) Finančný a operatívny nájom**

Finančný nájom sa klasifikuje ako finančný leasing vždy, keď sa jedná o obstaranie majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

**l) Daň z príjmov**

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej.

**m) 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.

**n) 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 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.

#### o) 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.

#### p) Cudzia mena

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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

#### r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25,00

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

#### Dlhodobý hmotný majetok

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

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Osobné a úžitkové automobily	4	lineárna	25,00
Kanc.stroje, výpočt.tech., stroje-náradie	4	lineárna	25,00
Stroje-kompresory, zväračky, čerpadlá	6	lineárna	16,60
Žeriavy, prívesy	6	lineárna	16,60
Drobné stavby - unimobunka	6	lineárna	16,60
Elektrocentrály	10	lineárna	10,00
Stavebné stroje vrátane tech. zhodnot.	12	lineárna	8,30
Budovy, haly, stavby na výrobné účely	20-30	lineárna	5-3,30
Budovy, haly, stavby na administr. účely	20	lineárna	5,00

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 € účtovná jednotka vykazuje ako dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

#### Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby).

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 €, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

#### Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

Pri určení hodnoty z používania majetku sa odhadnuté budúce ekonomické úžitky peňažné diskontujú na súčasnú hodnotu s použitím úrokovej sadzby pred daňou, ktorá odráža zhodnotenie súčasnej trhovej hodnoty peňazí a riziká špecifické vo vzťahu k danému majetku. Použitá úroková sadzba pri výpočte súčasnej hodnoty budúcich tokov peňažných prostriedkov pri stanovení hodnoty z používania je tá, ktorá je primeraná z hľadiska spoločnosti v ekonomickom prostredí Slovenska. Ak dôjde k zmenám v odhadoch, ktoré sa použili na určenie sumy budúcich ekonomických úžitkov, opravná položka sa zvýši/zníži do novej výšky na ťarchu alebo v prospech účtu výkazu ziskov a strát.

## 5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť v minulých rokoch získala nenávratný finančný príspevok na obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Predmetný majetok bol obstaraný za účelom vybavenia opravárenskej haly. Nenávratný finančný príspevok predstavuje 50 % z ceny obstaraného dlhodobého hmotného majetku, t.j. sumu 47 731 €. Účtovná jednotka schválený objem dotácie inkasovala v dvoch etapách, a to v závere roka 2009 čiastku 39 615 € a v marci 2010 v čiastke 8 116 €.

Druh majetku	Obst.cena majetku v €	Poskytnutá dotácia 50% €
Stroje, prístroje a zariadenia	95 462	47 731

## 6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o oprave chýb minulých období.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok

#### a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok – spoločnosť eviduje softvér vo vstupnej cene 9 109 €, oprávky k softvéru vo výške 9 109 €, ku dňu zostavenia účtovnej závierky je zostatková cena tohto majetku 0 €.

#### Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 524	3 304 282	2 645 855				9 322	0	6 432 983
Prírastky	10 554		82 120				83 351		176 025
Úbytky			39 747				92 673	0	132 420
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	3 304 282	2 688 228	0	0	0	0	0	6 476 588
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		844 557	2 337 058						3 181 615
Prírastky		143 857	145 185						289 042
Úbytky			39 747						39 747
Stav na konci účtovného obdobia	0	988 414	2 442 496	0	0	0	0	0	3 430 910
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 524	2 459 725	308 797	0	0	0	9 322	0	3 251 368
Stav na konci účtovného obdobia	484 078	2 315 868	245 732	0	0	0	0	0	3 045 678

Významné prírastky v dlhodobom hmotnom majetku :

- v položke pozemky – boli obstarané pozemky v objekte firmy v hodnote 10 554 €

- v položke samostatných hnutelných vecí významný prírastok predstavoval nákup vibračného valca vo výške 7 000 €, zväračky vo výške 1 982 €, pásový schodolez vo výške 1 800 €, obnova vozového parku - nákup 1 ks dodávkového vozidla vo výške 11 572 €, nákup 4 osobných vozidiel v celkovej hodnote 44 486 €.

Úbytok majetku predstavoval predaj alebo vyradenie niektorých položiek, ktoré účtovná jednotka posúdila ako nepotrebný, resp. nadbytočný majetok.

Pri procedúrach následného ocenenia uvedenej kategórie majetku neboli identifikované položky, ktorých účtovné ocenenie by predstavovalo významné diferencie oproti ich úžitkovej hodnote, resp. zostávajúcej dobe používania. Z uvedeného dôvodu neboli k dlhodobému hmotnému majetku tvorené opravné položky.



Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 524	3 331 037	2 683 323						6 487 884
Prírastky			103 839				113 161		217 000
Úbytky		26 754	141 307				103 839		271 900
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	473 524	3 304 283	2 645 855	0	0	0	9 322	0	6 432 984
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		705 415	2 310 315						3 015 730
Prírastky		165 896	168 050						333 946
Úbytky		26 754	141 307						168 061
Stav na konci účtovného obdobia	0	844 557	2 337 058	0	0	0	0	0	3 181 615
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 524	2 625 622	373 008	0	0	0	0	0	3 472 154
Stav na konci účtovného obdobia	473 524	2 459 726	308 797	0	0	0	9 322	0	3 251 369

#### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a osobné a úžitkové automobily aj formou havarijného poistenia v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa. Ročné poistné v sledovanom období bolo vo výške 21 933 €.

Spoločnosť má poistené stavby – budovy a prevádzkovo-obchodné zariadenia v nich (druh poistenia: nebezpečenstvo - požiaru, živelnej pohromy, voda z vodovodných zariadení, krádež a lúpež). Ročná výška poistného budov a prevádzkovo-obchodných zariadení je 1 862 €. Závazky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

#### c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Účtovná jednotka nemá obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom a nemá uzatvorené žiadne zmluvy o zabezpečení záväzku prevodom práva k majetkovým položkám.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

### a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	574 119		610 330			62 316			1 246 765
Prírastky			2 379 080		408 860				2 787 940
Úbytky	565 119		734 306		2 000	62 316			1 363 741
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	9 000	0	2 255 104	0	406 860	0	0	0	2 670 964
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky	7 317								7 317
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	7 317	0		0	0	0	0	0	7 317
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	574 119	0	610 330	0	0	62 316	0	0	1 246 765
Stav na konci účtovného obdobia	1 683	0	2 255 104	0	406 860	0	0	0	2 663 647

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prepoj.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepoj.ÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Ostatné pôžičky	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 989		962 997	1 609 053	180 000	87 779			2 917 818
Prírastky	496 130		33 734			2 316			532 180
Úbytky			386 401	1 609 053	120 000	87 779			2 203 233
Presuny					-60 000	60 000			0
Stav na konci účtovného obdobia	574 119	0	610 330	0	0	62 316	0	0	1 246 765
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	77 989	0	962 997	1 609 053	180 000	87 779	0	0	2 917 818
Stav na konci účtovného obdobia	574 119	0	610 330	0	0	62 316	0	0	1 246 765

K úbytku hodnoty podielov v prepojených účtovných jednotkách došlo v dôsledku zníženia ocenenia metódou vlastného imania, nakoľko spoločnosť v bežnom roku zinkasovala podiely na zisku od dcérskej spoločnosti.

**b) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým finančným majetkom**

Účtovná jednotka môže voľne disponovať s dlhodobým finančným majetkom (výnimku tvoria lehoty držby do splatnosti).

**3. Zásoby****a) Opravné položky k zásobám**

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	6 408	170	2 800		3 778
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	4 963		1 548		3 415
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>11 371</b>	<b>170</b>	<b>4 348</b>	<b>0</b>	<b>7 193</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob oproti oceneniu v účtovníctve bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku poklesu obratu, predajnosti a použiteľnosti. Opravná položka bola vytvorená odhadom ako rozdiel medzi účtovnou hodnotou a čistou realizačnou hodnotou vybraných položiek zásob materiálu.

**b) Poistenie zásob**

Spoločnosť má poistené zásoby v poisťovni UNIQA, a to pri nasledovných druhoch poistenia:

- poistenie požiarneho nebezpečia – poistná suma zásob vo výške 225 600 €
- poistenie proti krádeži a lúpeži – poistná suma zásob vo výške 270 720 €

Výška nákladov na poistenie zásob predstavuje 346 €.

**c) Obmedzené práva pri nakladaní so zásobami**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období nemala zriadené záložné právo na zásoby a ani žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s uvedeným majetkom.

**d) Údaje o zákazkovej výrobe**

Účtovná jednotka vo vykazovanom období účtovala o zákazkovej výrobe v celkovej výške 1 076 142 €.

#### 4. Pohľadávky

##### a) Opravné 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
Pohľadávky z obchodného styku	113 928	3 349	1 411	24 591	91 275
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons.celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>113 928</b>	<b>3 349</b>	<b>1 411</b>	<b>24 591</b>	<b>91 275</b>

Spoločnosť vytvára opravné položky k rizikovým a sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie a k pohľadávkam, pri ktorých existuje predpoklad, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Opravné položky neboli tvorené na pohľadávky po lehote u tých odberateľov, ktorí dokladovali úhrady splátkovým kalendárom, na pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých sa dá uplatniť záložné právo alebo iný druh zabezpečenia platenia.

##### b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	271 572		271 572
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>271 572</b>	<b>0</b>	<b>271 572</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účt.jednotk.			0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	822 795	240 228	1 063 023
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účt.jednotkám	12 489		12 489
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Čistá hodnota zákazky	1 076 142		1 076 142
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42 000		42 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	199 748		199 748
Iné pohľadávky	537 344		537 344
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 690 518</b>	<b>240 228</b>	<b>2 930 746</b>

##### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 690 518	4 038 798
Pohľadávky po lehote splatnosti	240 228	551 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 930 746</b>	<b>4 590 699</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	232 236	285 896
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	39 336	1 728
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>271 572</b>	<b>287 624</b>

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období eviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Jedná sa o pohľadávky z titulu poskytnutia pôžičky. Celkový objem pohľadávok zabezpečených zmenkami a záložným právom k nehnuteľnostiam je vo výške 152 tis. € + príslušenstvo.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

Spoločnosť vo vykazovanom období účtovala o odloženej dani. Výška daňovej pohľadávky predstavuje čiastku 13 016 €. V súlade s platnými postupmi účtovania a vykazovania je odložená daňová pohľadávka súčasťou výsledného zostatku odloženej dane v časti G, bod 3, kde je uvedený aj jej výpočet.

**5. Finančné účty****a) Peniaze a bankové účty**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, cenniny	9 121	7 844
Bežné bankové účty	2 593 645	4 230 925
Bankové účty - termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 602 766</b>	<b>4 238 769</b>

**b) Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	
Majetkové CP na obchodovanie	411 929	2 021		413 950
Dlhové CP na obchodovanie	1 126 255	2 033 639	3 159 894	0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP				0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>1 538 184</b>	<b>2 035 660</b>	<b>3 159 894</b>	<b>413 950</b>

**c) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť vo vykazovanom období nevykazuje zníženie hodnoty uvedenej kategórie majetku; z uvedeného dôvodu netvorila opravnú položku ku krátkodobému finančnému majetku.

**d) Obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom**

Spoločnosť nemá obmedzené práva pri nakladaní s krátkodobým finančným majetkom.

**e) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou**

Spoločnosť postupovala pri oceňovaní krátkodobého finančného majetku v súlade s platnými postupmi. Výsledky z následného ocenenia sú súčasťou výkazu ziskov a strát.

## 6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>148</b>	<b>369</b>
update software	148	369
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>17 217</b>	<b>13 847</b>
časové rozlíšenie poistenia, predplatné literatúry, update software	17 217	13 847
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 744</b>	<b>1 376</b>
časové rozlíšenie výnosových úrokov, náhrady od poisťovní z poistných udalostí	4 744	1 376

## 7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (prenajímateľ)

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

#### a) Základné imanie

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška k súvahovému dňu činí 20 000 €. Ku dňu účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

#### b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti O.

#### c) Rozdelenie účtovného zisku alebo usporiadanie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie zo dňa 25.6.2018 na svojom zasadnutí rozhodlo, že výsledok hospodárenia – zisk za rok 2017 vo výške 747 431 € sa zaúčtuje:

- na nerozdelený zisk minulých období vo výške 736 215 €
- na doplnenie zákonného rezervného fondu vo výške 216 €
- na doplnenie sociálneho fondu vo výške 11 000 €

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (- strata)	747 431
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	216
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	11 000
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	736 215
Neuhradená strata r.2013	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>15 590</b>	<b>3 180</b>	<b>132</b>		<b>18 638</b>
Rezerva na odchodné	2 281	966			3 247
Rezerva na záručné opravy	13 309	2 214	132		15 391
Rezerva na znečistenie životného prostredia					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>71 687</b>	<b>72 236</b>	<b>65 550</b>	<b>5 872</b>	<b>72 501</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	63 229	62 442	61 492	1 737	62 442
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 700	3 600	3 700		3 600
Rezerva na odchodné	265	3 251			3 516
Rezerva na záručné opravy	4 135	3 032		4 135	3 032
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na súdne spory					0
Rezerva na zľavu	358	-89	358		-89
Nevyfakturované dodávky					0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>15 384</b>	<b>853</b>	<b>557</b>	<b>90</b>	<b>15 590</b>
Rezerva na odchodné	2 138	233		90	2 281
Rezerva na záručné opravy	13 246	620	557		13 309
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>52 593</b>	<b>71 512</b>	<b>51 799</b>	<b>619</b>	<b>71 687</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	47 868	63 229	47 868		63 229
Rezerva na prémie a odmeny					0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 700	3 700	3 700		3 700
Rezerva na odchodné	175	90			265
Rezerva na záručné opravy	619	4 135		619	4 135
Rezerva na znečistenie životného prostredia					0
Rezerva na emisné kvóty					0
Rezerva na pokutu					0
Rezerva na reklamácie					0
Rezerva na zľavu	231	358	231		358
Nevyfakturované dodávky					0

### Krátkodobé rezervy

#### Zákonné a ostatné zákonné

##### *Nevyčerpaná dovolenka*

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady platnej pre obdobie I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnostiam na sociálne a zdravotné poistenie.

##### *Na overenie účtovnej závierky a výročnej správy*

Rezerva je zúčtovaná vo výške zmluvne dohodnutého honorára za poskytnuté auditorské služby.

**Záručné opravy**

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy realizovaných stavebných zákaziek, ktoré boli ukončené pred 31. decembrom 2018. Rezerva bola vypočítaná kvalifikovaným odhadom podielu nákladov na odstránenie chýb a nedorobkov na stavbách k realizovaným výnosom ako priemer za obdobie posledných troch rokov.

**Dlhodobé rezervy**

V kategórii dlhodobých rezerv účtovná jednotka vykazuje rezervy viažuce sa na záručné opravy s predpokladanou lehotou možného použitia v období, ktoré presahuje jeden rok. Údaj o dĺžke trvania rezervy vychádza zo zmluvných podmienok uzatvorených s odberateľmi výkonov a stavebných prác na zákazkách.

Ďalšiu kategóriu tvoria rezervy na odchodné. Rezerva na odchodné sa stanovuje vo výške priemerného mesačného platu zamestnancov, u ktorých je pravdepodobnosť odchodu do dôchodku najbližšie 3 roky.

**3. Závazky****a) Veková štruktúra záväzkov**

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Ostatné záväzky z obchodného styku	29 957		29 957
Ostatné záväzky voči prepojeným osobám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			0
Závazky zo sociálneho fondu	10 204		10 204
Odložený daňový záväzok	42 181		42 181
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>82 342</b>	<b>0</b>	<b>82 342</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 113 441	19 330	1 132 771
Čistá hodnota zákazky			0
Ostatné záväzky voči prepojeným účt.jednotkám			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 347		2 347
Závazky voči zamestnancom	73 505		73 505
Sociálne poistenie	47 584		47 584
Daňové záväzky a dotácie	9 948		9 948
Iné záväzky	4 415		4 415
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 251 240</b>	<b>19 330</b>	<b>1 270 570</b>

**b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky v lehote splatnosti	1 251 240	2 194 765
Závazky po lehote splatnosti	19 330	33 287
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 270 570</b>	<b>2 228 052</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	82 342	74 631
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		9 820
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>82 342</b>	<b>84 451</b>

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu je 45 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote. Dlhodobé záväzky predstavujú záväzky z titulu zádržného.



c) **Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala záväzky kryté záložným právom.

d) **Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>230 179</b>	<b>238 682</b>
odpočítateľné	-30 412	-60 488
zdaniteľné	260 591	299 170
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-29 316</b>	<b>-20 278</b>
odpočítateľné	-31 571	-25 671
zdaniteľné	2 255	5 393
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>42 181</b>	<b>45 865</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-3 683</b>	<b>-3 107</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-3 683	-3 107
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložená daň z príjmov je vo výkaze súvaha ako výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok, nakoľko sa vykazuje voči tomu istému daňovému úradu.

4. **Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>6 446</b>	<b>3 261</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 193	9 863
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	11 000	9 886
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>21 193</b>	<b>19 749</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>17 435</b>	<b>16 564</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 204</b>	<b>6 446</b>

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond bol tvorený aj prídělom zo zisku.

Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli použité prostriedky vo výške 17 435 €.

5. **Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala žiadne prijaté bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci.

6. **Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>205</b>	<b>342</b>
Nenávratný finančný príspevok na obst.dlhodob.hmot.majetku	205	342
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>137</b>	<b>137</b>
Nenávratný finančný príspevok na obst.dlhodob.hmot.majetku	137	137

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

## 7. Majetok prenájatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Účtovná jednotka v priebehu bežného roka neobstarávala majetok formou finančného prenájmu.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	1 283 988	1 398 349	4 002 184	7 785 094	5 286 172	9 183 443
Zahraničie				350	0	350
<b>Spolu</b>	<b>1 283 988</b>	<b>1 398 349</b>	<b>4 002 184</b>	<b>7 785 444</b>	<b>5 286 172</b>	<b>9 183 793</b>

Vo vyššie uvedenom prehľade nie sú zarátané výnosy zo zákazkovej výroby.

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v čiastke -80 020 €.

Zmena je znázornená v nasledujúcom prehľade :

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	80 020	1 013 055	-80 020	-933 035
Výrobky	0		0	0	0
Zvieratá				0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>80 020</b>	<b>1 013 055</b>	<b>-80 020</b>	<b>-933 035</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné - prevod na účet 316-zmena metodiky účtovania zákazkovej výroby	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>-80 020</b>	<b>-933 035</b>

### 3. Aktivácia, tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>282</b>	<b>0</b>
aktivácia dlhodobého majetku	282	0
<b>Tržby z predaja dlh.nehm. a hmot.majetku a materiálu, z toho:</b>	<b>203 072</b>	<b>254 064</b>
tržby z predaja materiálu	199 531	234 139
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>16 892</b>	<b>74 717</b>
náhrady škôd od poisťovní, od zamestnancov	2 865	24 481
výnosy z predpis.náhrad súd.popl. a pauš.nákladov voči dlžníkom	3 567	
zmluvné pokuty a úroky z omeškania	0	3 760
zúčtovanie dotácie na obstaraný dlhodobý hmotný majetok	137	137
výnosy z odpísaných a postúpených pohľadávok	451	35 332
výnosy z odpísaných záväzkov	5 566	0
ostatné výnosy z dodávky el.energie - fotovoltaika	2 065	1 943
preplatok z RZZP	2 089	3 363
ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	152	5 701
<b>Finančné výnosy</b>	<b>1 028 745</b>	<b>280 507</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 028 745</i>	<i>280 507</i>
výnosy z krátkodob. finančného majetku	31 159	35 473
výnosy z precenenia CP	2 022	4 337
výnosy z dlhodobého fin.maj.	632 980	33 734
tržby z predaja cenných papierov	300 700	0
výnosové úroky	61 705	206 815
ostatné výnosy z finančnej činnosti	179	148

### 4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky		
Tržba z predaj služieb	4 002 184	7 785 444
Tržba za tovar	1 283 988	1 398 349
Výnosy zo zákazky	1 076 142	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>6 362 314</b>	<b>9 183 793</b>

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Prehľad o štruktúre nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 690 879</b>	<b>2 484 337</b>
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 900	6 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	6 600	6 400
súvisiace auditorské služby - overenie výročnej správy	300	300
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 683 979</b>	<b>2 477 637</b>
opravy a udržiavanie	112 430	83 452
cestovné a ubytovanie	91 893	67 563
reprezentačné	9 114	8 576
služby spojov, telef.	13 212	15 629
práce v kooperácii - stavebné poddodávky + dopravné poddodávky	1 034 662	1 673 452
stočné, likvidácia odpadov	73 274	99 395
nájomné	69 806	143 374
náklady na inzerciu, propagáciu	5 272	146 508
poddodávky pre servis	17 077	88 173
právne, ekonomické, notárske a iné služby	21 379	
dopravné služby	160 025	
školenia, audity, poradenstvo	20 080	
PC služby	20 543	
ostatné	35 212	151 515
<b>Zostatková cena predaného dlh. majetku a predaného materiálu, z toho:</b>	<b>170 897</b>	<b>197 266</b>
predaný materiál	170 897	197 266
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>47 856</b>	<b>75 643</b>
ďary	350	700
zmluvné a ostatné pokuty a penále	673	10
odpis pohľadávok	17 726	38 993
poistenie majetku a podnik. činnosti	26 956	24 944
tvorba a zúčtovanie rezervy na zár. opravy	978	3 580
náklady za spôsobené škody	507	2 803
neodpočítateľná DPH - tuzemské samozdanenie	0	1 740
iné	666	2 873
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>317 073</b>	<b>5 648</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</b>	<b>317 073</b>	<b>5 648</b>
predané cenné papiere	300 000	
opravná položka k dlhodobému fin. majetku	7 317	
náklady na fin. majetok	4 210	1 562
bankové poplatky	5 546	4 086

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	754 260	x	x	949 535	x	x
z toho teoretická daň 21 % (22%)	x	158 395	21,00 %	x	199 402	21,00 %
Pripočítateľné položky	88 052	18 491	2,45 %	61 688	12 954	1,36 %
Odpočítateľné položky	-612 340	-128 591	-17,05 %	-35 381	-7 430	-0,78 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	229 972	48 294	6,40 %	975 842	204 927	21,58 %
Daňová licencia		0				
Splatná daň z príjmov	x	48 294	6,40 %	x	204 927	21,58 %
Daň vybraná zrážkou		208	0,00 %		284	0,00 %
Odložená daň z príjmov	x	-3 683	-0,49 %	x	-3 107	-0,33 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>44 819</b>	<b>5,91 %</b>	<b>x</b>	<b>202 104</b>	<b>21,25 %</b>

**J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť vedie posúvahovú evidenciu iba pre vybrané odpísané pohľadávky.

Ďalšiu podsúvahovú evidenciu o majetku a záväzkoch spoločnosť nevedie; pre interné účely vedie operatívnu evidenciu.

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme plochu pri hale na výrobné účely (v nájme 1 275 m<sup>2</sup>). Ročné nájomné predstavuje 6 350 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme pozemky na Medenej ulici na skladovacie účely a parkovanie vozidiel (1 469 m<sup>2</sup>). Ročné nájomné je 4 407 €. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme budovu a pozemok na Bronzovej ul. na podnikateľské účely a budovu – obchodné centrum na Bronzovej ul. na podnik. účely s ročným nájomným vo výške 33 386 €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v nájme zastavané plochy a nádvorcia na parkovanie vozidiel a na skladovacie účely v lokalite Košice na Medenej ulici. Ročné nájomné činí 6 146 €. Nájomné zmluvy sú uzavreté na dobu neurčitú.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť skladu pneumatík a ďalší nebytový priestor s pozemkom na parkovanie tretím stranám na výrobné účely a parkovanie vozidiel. Ročné výnosy z nájomného sú 5 404 €. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť v obci Medzev neziskovej organizácii na prevádzkovanie domova dôchodcov. Výnos z nájomného za rok je 263 292 €.

Spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť na Kováčskej ulici v Košiciach, ročný výnos z prenájmu činí 88 269 €.

Prenajatý majetok má spoločnosť vykázaný v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Účtovná jednotka neviduje žiadne iné aktíva a záväzky okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

## 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje a nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v účtovníctve.

## L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti sú v pracovnoprávnom vzťahu a poberajú príjmy zo závislej činnosti. Výhody, ktoré využívajú v rámci spoločnosti:

- služobné autá používajú na súkromné účely – predstavuje to pre nich nepenažný príjem, ktorý podlieha dani z príjmov a odvodom poistného,
- poskytnutie pôžičky spoločníkovi.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
nájom pozemkov	03	6 146	6 779
nájomné za budovy	03	44 143	44 143
predané služby	03		36 000
predané služby	03	322	2 360
predaný tovar	02	817	14
úver	08		96 000
pôžička spoločníkovi - vrátenie	08	30 000	30 000
výnosové úroky	08	3 243	113 650
podieľ na zisku - dcérska spoločnosť	11	568 618	

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	30	10 999
Ostatné pohľadávky a pôžičky voči prepojeným účt.jednotkám	12 489	0
Pohľadávky voči spoločníkom	42 000	72 000
<b>Spolu aktíva</b>	<b>54 519</b>	<b>82 999</b>
Záväzky z obchodného styku		0
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)		
<b>Spolu pasíva</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2018.

**O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Základné imanie</b>	<b>20 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
Základné imanie	20 000	0	0	0	20 000
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>4 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>216</b>	<b>4 332</b>
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 116	0	0	216	4 332
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>199 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 164</b>
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164		0	0	199 164
<b>Oceň. rozdiely z precenenia</b>	<b>565 119</b>		<b>565 119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	565 119		565 119	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>11 826 377</b>		<b>2 448 146</b>	<b>736 215</b>	<b>10 114 446</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 826 377		2 448 146	736 215	10 114 446
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné</b>	<b>747 431</b>	<b>709 441</b>	<b>11 000</b>	<b>-736 431</b>	<b>709 441</b>
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>13 362 207</b>	<b>709 441</b>	<b>3 024 265</b>	<b>0</b>	<b>11 047 383</b>

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roku 2018 nezmenila.

Úbytky na vlastnom imaní za rok 2018 predstavovali v dominantnej miere vyplatené podiely na zisku spoločníkom a vybranej kategórii pracovníkov a časť do sociálneho fondu.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Základné imanie</b>	<b>18 921</b>	<b>1 079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 000</b>
Základné imanie	18 921	1 079	0	0	20 000
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
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>4 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>4 116</b>
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	4 116	0	0		4 116
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>199 164</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>199 164</b>
Štatutárne fondy		0	0	0	0
Ostatné fondy	199 164		0	0	199 164
<b>Oceň. rozdiely z precenenia</b>	<b>68 989</b>	<b>496 130</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>565 119</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	68 989	496 130	0	0	565 119
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>11 948 105</b>		<b>344 493</b>	<b>222 765</b>	<b>11 826 377</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 948 105		344 493	222 765	11 826 377
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné</b>	<b>230 765</b>	<b>747 431</b>	<b>8 000</b>	<b>-222 765</b>	<b>747 431</b>
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>12 470 060</b>	<b>1 244 640</b>	<b>352 493</b>	<b>0</b>	<b>13 362 207</b>

## R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2018 je spracovaný nepriamou metódou. Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.



## PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>		
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>754 260</b>	<b>949 535</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)</b>	<b>-1 081 213</b>	<b>119 423</b>
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	289 043	333 945
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	0	0
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	0	0
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	3 048	3 813
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-19 515	-938
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-6 654	-934
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-635 980	0
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-61 705	-206 815
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	0
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	0	-19 925
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-649 450	10 277
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)</b>	<b>2 196 018</b>	<b>-1 165 930</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 832 637	-2 339 583
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-839 840	919 722
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	78 987	950 384
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	1 124 234	-696 453
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)</b>	<b>1 869 065</b>	<b>-96 972</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	61 705	206 815
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)</b>	<b>1 930 770</b>	<b>109 843</b>

A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	320 180	-35 127
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	0	0
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	0	0
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)</b>	<b>2 250 950</b>	<b>74 716</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ</b>		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	0
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-83 069	-113 161
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-2 314 718	0
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	0	19 925
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	1 312 481	69 207
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	0	0
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	0	1 814 515
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-406 000	0
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	60 000	0
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	0	0
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	568 618	0
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	0	0
B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	0	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)</b>	<b>-862 688</b>	<b>1 790 486</b>
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>		
<b>C.1</b>	<b>Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)</b>	<b>-565 119</b>	<b>1 079</b>
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	0	0

C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	0	1 079
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	0	0
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	0	0
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-565 119	0
<b>C.2</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	0	0
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	0	0
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	0
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	0	0
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)	0	0
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)	0	0
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-2 459 146	-354 493
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	0	0
C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	0	0
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	0	0
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	0	0
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)</b>	<b>-3 024 265</b>	<b>-353 414</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</b>	<b>-1 636 003</b>	<b>1 511 788</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>4 238 769</b>	<b>2 726 981</b>

<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)</b>	<b>2 602 766</b>	<b>4 238 769</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	0	0
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, úpravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 602 766</b>	<b>4 238 769</b>