

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMBIZ s.r.o., Mlynská 39, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11.08.1997 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 9630/V, dňa 04.09.1997.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním služieb,
- sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

24.05.2018

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

16.04.2018

a

11.06.2018

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 24.05.2018 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, audítora SKAu, licencia SKAu č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Jaroslav Šutarík
	Ing. Katarína Šutaríková

Spoločnosť nemá dozorné orgány.

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Šutarík	3 320	50,00%	50,00%	
Ing. Katarína Šutaríková	3 320	50,00%	50,00%	
Spolu	6 640	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov sa v priebehu roku nemenila.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. 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 mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. 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 PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo 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	12, 20, 40	lineárna	8,3, 5, 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

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

Obstarávací 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

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

5. 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 až pri predaji nehnuteľnosti.

6. 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.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. 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.

9. Rezervy

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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

12. 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.

13. 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.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa 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.

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených 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 je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. 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.

17. 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.

18. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

19. 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 PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 o 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 292	6 337			0		200 629
Prírastky								0
Úbytky			1			0		1
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 292	6 336	0	0	0	0	200 628
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		177 490	5 378					182 868
Prírastky		6 972	684					7 656
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	184 462	6 062	0	0	0	0	190 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16 802	959	0	0	0	0	17 761
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 830	274	0	0	0	0	10 104

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		194 292	6 337			8 882		209 511
Prírastky								0
Úbytky						8 882		8 882
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	194 292	6 337	0	0	0	0	200 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		170 518	4 695					175 213
Prírastky		6 972	683					7 655
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	177 490	5 378	0	0	0	0	182 868
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0		0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 774	1 642	0	0	8 882	0	34 298
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 802	959	0	0		0	17 761

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	394 133	17 175 366	2 298 367		6 225	0	85 224	0	19 959 315
Prírastky		378 694	38 796		3 140		382 878		803 508
Úbytky	14	76 660	3 457				425 588	0	505 719
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	394 119	17 477 400	2 333 706	0	9 365	0	42 514	0	20 257 104
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 167 108	1 761 129		663		0		8 928 900
Prírastky		845 003	179 088		2 376		0		1 026 467
Úbytky		76 660	3 456						80 116
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 935 451	1 936 761	0	3 039	0	0	0	9 875 251
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	394 133	10 008 258	537 238	0	5 562	0	85 224	0	11 030 415
Stav na konci účtovného obdobia	394 119	9 541 949	396 945	0	6 326	0	42 514	0	10 381 853

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 720	17 385 233	2 265 579			0	20 884		20 084 416
Prírastky		58 515	52 336		6 225		181 415		298 491
Úbytky	18 587	268 382	19 548				117 075		423 592
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	394 133	17 175 366	2 298 367	0	6 225	0	85 224	0	19 959 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 433 124	1 600 546				0		8 033 670
Prírastky		1 002 366	180 131		663		0		1 183 160
Úbytky		268 382	19 548						287 930
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 167 108	1 761 129	0	663	0	0	0	8 928 900
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky									0
Úbytky							0		0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	412 720	10 952 109	665 033	0	0	0	20 884		12 050 746
Stav na konci účtovného obdobia	394 133	10 008 258	537 238	0	5 562	0	85 224	0	11 030 415

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 693 961

Spoločnosť má vo finančnom nájme ďalej uvedený majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Nehnuteľnosť - obstarávacia cena 936 014 EUR, zostatková cena k 31.2017 je 424 468 EUR, zostatková cena k 31.12.2018 je 377 657 EUR.

Pozemok je obstarávacia cena 69 879 EUR, zostatková cena k 31.2017 je 69 879 EUR, zostatková cena k 31.12.2018 je 69 879 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobený živlom, vodou a vandalizmom až do výšky 55 915 166 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz	nehnuteľnosť, hnutelný majetok	živél,voda, vandalizmus	51 164 300
Komunálna	nehnuteľnosť, hnutelný majetok	živél,voda, vandalizmus	4 343 427
Axa	nehnuteľnosť	živél,voda, vandalizmus	200 000
Komunálna	autá	havarijné	106 109
Uniq	autá	havarijné	88 110
Generali	autá	havarijné	13 220

Spoločnosť má uzatvorené poistné zmluvy na povinné zmluvné poistenie automobilov.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poistnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Záložné práva:

- Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 6 693 961 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech bánk.
- Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ		Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia					1 482 000					1 482 000
Prírastky					1 229 000					1 229 000
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	0		0	0	2 711 000	0	0	0	0	2 711 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										0
Prírastky										0
Úbytky										

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia										
	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
	0		0	0	1 482 000	0	0	0	0	1 482 000
Stav na konci účtovného obdobia										
	0		0	0	2 711 000	0	0	0	0	2 711 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Podielové CP a podiely v DÚJ		Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat. Vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Ostatné pôžičky	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b		c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky					1 482 000				0	0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia										
	0		0	0	1 482 000	0	0	0	0	1 482 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
										0
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia										
	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia										
	0		0	0	1 482 000	0	0	0	0	1 482 000

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné práva.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Účt. PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	84 696	32 150	45 769	22 034	49 043
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky		122 000			122 000
Pohľadávky spolu	84 696	154 150	45 769	22 034	171 043

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	697 429	107 882	805 311
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	69 230		69 230
Iné pohľadávky	222 523	272 190	494 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	989 182	380 072	1 369 254

Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 270 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 75%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25%.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	496 317	190 609	686 926
Pohľadávky voči prepojeným účt. jednotkám			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	12 028		12 028
Iné pohľadávky	272 712		272 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	781 057	190 609	971 666

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	231 114

Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	527	164
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	91 537	61 959
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	92 064	62 123

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	676	
antivírus	676	
reklama		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 957	6 175
odborná literatúra, zákony	14	442
poistné	4 801	4 345
telefónne poplatky		
reklama a prevádzkové náklady	331	692
antivírus	811	676
ostatné		20
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

základné imanie 6 640 ,00 EUR splatené
hodnota upísaného základného imania, žiadna
informácie o rozdelení účtovného zisku

Kapitalový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka spoločnosť nevytvorila.

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	465 181
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	465 181
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	465 181

Podiely na základnom imaní nie sú vlastnené účtovnou jednotkou.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 388	142	0	405	3 125
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	3 388	142		405	3 125
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>3 388</i>	<i>142</i>	<i>0</i>	<i>405</i>	<i>3 125</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 694	12 604	13 694	0	12 604
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	9 128	7 982	9 128		7 982
Rezerva na audit		0	0		0
Rezerva na nevyfakturované služby	0	0			0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>9 128</i>	<i>7 982</i>	<i>9 128</i>	<i>0</i>	<i>7 982</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit nedaňová	4 566	4 622	4 566		4 622
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 566</i>	<i>4 622</i>	<i>4 566</i>	<i>0</i>	<i>4 622</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek odchodu do dôchodku.

Spoločnosť neplánuje znižovať stavy zamestnancov, preto rezervu na odstupné netvorila.

Rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.12.2018 je ostatnou rezervou, ktorá zvyšuje základ dane z príjmov.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 540	1 601	0	753	3 388
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 540	1 601		753	3 388
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 540</i>	<i>1 601</i>	<i>0</i>	<i>753</i>	<i>3 388</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 712	13 694	15 712	0	13 694
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	11 646	9 128	11 646		9 128
Rezerva na audit					0
Rezerva na nevyfakturované služby					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>11 646</i>	<i>9 128</i>	<i>11 646</i>	<i>0</i>	<i>9 128</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit nedaňová	4 066	4 566	4 066		4 566
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>4 066</i>	<i>4 566</i>	<i>4 066</i>	<i>0</i>	<i>4 566</i>

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	10 566 559	10 953 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20 799	20 709
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 545 760	10 932 896
Krátkodobé záväzky spolu	494 426	591 662
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	427 612	398 155
Záväzky po lehote splatnosti	66 814	193 507

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	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	5 634				65 596	5 634
Finančný náklad	26				2 326	26
Spolu	5 660	0	0		67 922	5 660

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na nehnuteľností prenajímané formou finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	498 033	639 617
odpočítateľné	-161 907	-61 210
zdaniteľné	659 940	700 827
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-67 734	-72 974
odpočítateľné	-67 860	-73 100
zdaniteľné	126	126
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	90 363	118 995
Zmena odloženého daňového záväzku	-28 632	-22 066
Zaúčtovaná ako náklad	-28 632	-22 066
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 612	9 720
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	953	991
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	953	991
Čerpanie sociálneho fondu	101	99
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 464	10 612

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

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB úver 825/2018	EUR		20.06.2023	777 784	777 784	
<i>Dlhodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X			
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB úver 825/2018	EUR		31.12.2019	222 241	222 241	0
UniCredit Bank Makytal			30.09.2018			206 000
UniCredit Bank H&M			20.03.2018			37 564
<i>Krátkodobé bankové úvery spolu</i>	X	X	X	222 241	222 241	243 564

Termínovaný úver od Všeobecnej úverovej banky, a.s. je poskytnutý za účelom financovania investičných potrieb.
Je zabezpečený blankozmenkou, záložným právom na nehnuteľný majetok.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločníci	EUR		31.01.2021	10 262 362	10 262 362	10 651 844
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	10 262 362	10 262 362	10 651 844
Krátkodobé pôžičky						
spoločník				0	0	0
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
sesterské spoločnosti	EUR	1,00	31.12.2019	365 085	365 085	47 300
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	365 085	365 085	47 300

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Časové rozlíšenie úrokov z leasingu		
Nájom ZA		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 006	6 245
Dotácie na zateplenie budovy	3 656	5 545
Ostatné	350	700
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	247 836	235 778
Dotácie na zateplenie budovy	1 889	1 889
Nájmy a náklady súvisiace s nájomom	245 597	233 539
Ostatné	350	350
Spolu	251 842	242 023

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		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	9 878	12 764	3 246 144	3 187 739			3 256 022	3 200 503
Česká republika			26 545	25 078			26 545	25 078
								0
								0
								0
Spolu	9 878	12 764	3 272 689	3 212 817	0	0	3 282 567	3 225 581

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 749	327 351
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 889	1 889
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále	6 312	2 094
Výnosy z postúpených pohľadávok	56 923	31 284
Odpis záväzkov	661	10 807
Ročné zúčtovanie zdravotná poisťovňa	287	4 581
Prijaté náhrady z poisťných udalostí	10 477	3 028
Prijaté súdne a exekučné trovy	891	1 115
pohľadávka z vyradenia majetku		272 190
Iné	7 309	363
Finančné výnosy, z toho:	23 097	32 753
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>23 097</i>	<i>32 749</i>
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	23 097	32 749
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

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.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 272 689	3 212 817
Tržby za tovar	9 878	12 764
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 282 567	3 225 581

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 082 662	1 000 383
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
iné uistovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 078 162	995 883
opravy a udržiavanie	214 477	189 439
cestovné a súvisiace náklady	39 325	16 248
telekomunikačné poplatky	58 142	49 870
právne a ekonomické poradenstvo	30 009	25 793
ochrana objektu	72 270	72 874
softvérové služby	19 030	11 757
prenájom	17 670	46 415
upratovacie, čistiace a údržbárske práce	66 948	56 468
doprava	1 890	2 797
náklady na inzerciu, reklamu, marketingové a kultúrne služby	383 728	321 761
služby, refakturácia miezd	55 555	64 336
náklady na reprezentáciu	1 170	1 718
provízie za sprostredkovanie nájmu	18 026	2 048
ostatné prevádzkové služby Madaras	97 493	106 549
ostatné	2 429	27 810
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	75 738	316 252
manká a škody	14	255 441
pokuty a penále	619	2 136
poistné	18 123	18 273
Postúpenie a odpis pohľadávok	56 923	31 512
Dary		
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	59	8 890
Finančné náklady, z toho:	11 949	27 493
Kurzové straty, z toho:	485	1 623
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11 464	25 870
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	7 193	22 518
Bankové poplatky	4 271	3 352
Iné		
	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho		
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	436 749	x	x	590 003	x	x
Daňovo neuznané náklady	x	91 717	21,00%	x	123 901	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	220 018	46 204	10,58%	158 469	33 278	5,64%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-81 730	-17 163	-3,93%	-49 001	-10 290	-1,74%
Umorenie daňovej straty			0,00%			0,00%
Zmena sadzby dane			0,00%			0,00%
Iné			0,00%			0,00%
Spolu	575 037	120 758	27,65%	699 471	146 889	24,90%
Splatná daň z príjmov	x	120 758	27,65%	x	146 889	24,90%
Odložená daň z príjmov	x	-28 632	-6,56%	x	-22 066	-3,74%
Celková daň z príjmov	x	92 126	21,09%	x	124 823	21,16%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2018 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2017. Pre rok 2018 platí 21%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2017 bola 21%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2019 je schválená 21 %-ná sadzba dane z príjmov.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Spoločnosť vedie na podsúvahových účtoch majetok obstaraný formou finančného prenájmu v obstarávacej cene 1 005 893 EUR, zostatková cena k 31.12.2018 je 447 535 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája svoj majetok: budovy a pozemky na Mlynskej ul. 39 v Spišskej Novej Vsi, budovy a pozemky v Žiline na Hviezdoslavovej ulici 22, budovy a pozemky na Národnej ulici v Žiline a v Bratislave.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	7 508	74 651
Iné položky		

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver (kontokorent), ktorý banka poskytla sesterskej spoločnosti. Jeho zostatok k 31.12.2018 je 2 941 327 EUR.

Úver je splatný 30.9.2019. Taktiež ručí za otvorené akreditívy poskytnuté bankou sesterskej

spoločnosti, ktoré sú k 31.12.2018 vo výške 1 498 657 USD, t.j. 1 308 871 EUR

Akreditívy sú splatné v r. 2019.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	4 250 198	4 250 198
Iné podmienené záväzky		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 223 477	5 223 477
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť odmeny členov štatutárnych orgánov. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté úvery ani záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	798 882	0	0	465 180	1 264 062
Nerozdelený zisk minulých rokov	798 882			465 180	1 264 062
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	465 181	344 623		-465 181	344 623
Spolu	1 271 367	344 623		-1	1 615 989

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2018 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	167 511	0	0	631 371	798 882
Nerozdelený zisk minulých rokov	167 511		0	631 371	798 882
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	631 371	465 181		-631 371	465 181
Spolu	806 186	465 181	0	0	1 271 367

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 344 623 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA, KTORÝM SA UDELILO PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME, PRIČOM SA UVÁDZA NÁHRADA ZA TÚTO ČINNOSŤ V AKEJKOL'VEK FORME, A AK SA ZÁROVEŇ VYKONÁVAJÚ AJ INÉ ČINNOSTI

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.