

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0	0	6	1	7	2	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	6	2	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2018
TECHNOINVENT, s.r.o.**

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

Spoločnosť **TECHNOINVENT, s.r.o.**, Námestie republiky 5994/32, 984 01 Lučenec (ďalej len Spoločnosť) od 14.1.2019 zmenia majiteľa a sídlo. Spoločnosť bola založená 03.05.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.1991. Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, odd.Sro, Vložka č. 36035/S.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-prenájom vlastných nehnuteľností

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	Bezprostred. predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,1	4,1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	5
počet vedúcich zamestnancov	0	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, ktoré sa konalo

27.3.2018

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola zverejnená dňa

27.3.2018

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie neboli zverejnené v Obchodnom vestníku.

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za rok 2018 povinnosť auditu. V spoločnosti bol vykonaný za rok 2018 dobrovoľný audit z dôvodu odpredaja spoločnosti v januári 2019 novmu majiteľovi.

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

Konatelia k 31.12.2018	Ing. Peter Jochmann - vznik funkcie 25.07.1996, skončenie funkcie 14.01.2019
konateľ od 14.01.2019	Róbert Kelemen, vznik funkcie: 14.01.2019
konateľ od 14.01.2019	Zsolt Gubovič, vznik funkcie: 14.01.2019

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

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. Peter Jochmann	338 579	100,00%	100,00%	100,00%
M-MARKET, akciová spoločnosť	338 579	100,00%	100,00%	100,00%

spoločníkom do 21.01.2019

spoločníkom od 22.01.2019

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

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

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

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

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

V účtovnom období 2018 nedošlo k zmene používaných účtovných metód v spoločnosti.

V súlade so zákonom sa časovo nerozlišovali drobné sumy, ktoré boli faktúrované v r. 2018 za rok 2019 (Orange,T-COM).

Ostatné každoročne sa opakujúce náklady (poistné, predplatné a pod.), ktoré boli faktúrované v priebehu roka sa naďalej časovo rozlišujú v súlade so zákonom.

c) 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení 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:

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	mesiace	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	mesiace	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	mesiace	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnejú.

d) Cenné papiere a podiely

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

Spoločnosť nevlastnila v r. 2018 žiadne cenné papiere.

e) 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) 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,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhynie, plesnenie, zmrazenie, zaparenie

f) Zákazková výroba

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

Spoločnosť v r. 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

Spoločnosť v r. 2018 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

h) 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.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) Daň z príjmov splatná a odožená

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:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazovanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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, ktoré boli známe 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.

n) 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.

o) 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 povinností odovzdania emisných kvót.

p) 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.

r) Prenájom (lízing)

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

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

s) 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.

t) 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.

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

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

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

u) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								0
Úbytky		2 109						2 109
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								0
Úbytky		2 109						2 109
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	41 352	1 580 738	97 461						1 719 551
Prírastky			3 682						3 682
Úbytky	15 363	567 827	86 174						669 364
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	25 989	1 012 911	14 969	0	0	0	0	0	1 053 869
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-572 319	-39 169						-611 488
Prírastky		-338 726	-54 364						-393 090
Úbytky		567 827	86 173						654 000
Stav na konci účtovného obdobia	0	-343 218	-7 360	0	0	0	0	0	-350 578
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	41 352	1 008 419	58 292	0	0	0	0	0	1 108 063
Stav na konci účtovného obdobia	25 989	669 693	7 609	0	0	0	0	0	703 291

Spoločnosť v r. 2017 odpredala časť budovy v Poprade (26,8%) bývalému nájomníkovi.

V roku 2018 odpredala nehnuteľnosti na Hlavnej ul. a Severnom nábreží v Košiciach a samostatný hnuteľný majetok, ktorý súvisel s týmito dvoma nehnuteľnosťami v Košiciach.

Tabuľka č. 2

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	48 556	1 916 333	97 091						2 061 980
Prírastky	606	24 358	54 361						79 325
Úbytky	7 810	359 953	53 991						421 754
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	41 352	1 580 738	97 461	0	0	0	0	0	1 719 551
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-621 829	-85 180						-707 009
Prírastky		359 953	53 992						413 945
Úbytky		-310 443	-7 981						-318 424
Stav na konci účtovného obdobia	0	-572 319	-39 169	0	0	0	0	0	-611 488
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	48 556	1 294 504	11 911	0	0	0	0	0	1 354 971
Stav na konci účtovného obdobia	41 352	1 008 419	58 292	0	0	0	0	0	1 108 063

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík			Poistná suma
Union poisťovňa, a.s., Bratislava	OD Poprad, Suchoňova	živel, voda	odcudzenie	vandalizmus	2 809 700
	Košice, Hlavná 117-poistenie ukončené 21.12.2018	živel, voda	odcudzenie	vandalizmus	825 690
	Košice, Severné nábrežie-poistenie ukončené 21.12.2018	živel, voda	odcudzenie	vandalizmus	917 071
Allianz	MERCEDES GLC-poistenie ukončené 31.12.2018	Havarijné			54 000
Kooperativa	Škoda OKTAVIA poistenie ukončené 28.12.2018	Havarijné			17 523

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

Na majetok VIRMA Poprad (budova a pozemky) bolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa UniCredit Banka a.s., na zabezpečenie investičného úveru vo výške 460 000 EUR, ktorý bol poskytnutý v r. 2017 na prevedenie rekonštrukcie budovy VIRMA Poprad z r. 2016. Úver bol v decembri 2018 predčasne splatený v plnej výške a záložné právo bolo zrušené.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Materiál na sklade		Materiál na sklade		
a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia	100		129		
Prírastky			100		
Úbytky	100		129		
Stav na konci účtovného obdobia	0		100		

Na účte zásob spoločnosť evidovala iba nespotrebované PHM v nádrži ku koncu účtovného obdobia.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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
Pohl' z obch.styku	115 500	471	111 474	0	4 497
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	115 500	471	111 474	0	4 497

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	7 990	4 497	12 487
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 779		3 779
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 769	4 497	16 266

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

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	4 978	120 900	125 878
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	821		821
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 000		2 000
Iné pohľadávky	76		76
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 875	120 900	128 775

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprost - redne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 497	120 900
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	11 769	7 875
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 266	128 775
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohl. so zostatkovou dobou splatn. dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Spoločnosť k 31.12.2018 nemala žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom.

6. Finančné účty

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predch. účt. Obdobie
Pokladnica, ceniny	2 618	3 481
Bežné bankové účty	47 234	323 637
Bankové účty termín.		
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu	49 846	327 112

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobé ani dlhodobé cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. budúcich obd. dlhodobé,	0	0
Nákl. budúcich obd. krátkodobé,	1 008	2 568
predplatné	158	405
sprostredkovanie prenájmu	513	590
poistné	260	549
ostatné	77	1 024
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkod.	1 683	2 154
refakturácia médií a služieb	1 683	2 154

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,
- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	268 590
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	268 590
Iné	
Spolu	268 590

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

2. Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 762	5 000	2 762	0	5 000
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2 762		2 762		0
Rezerva na audit		5 000			5 000
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	2 762	5 000	2 762	0	5 000
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	0	0	0	0	0

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 681	559	478	0	2 762
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2 681	559	478		2 762
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	2 681	559	478	0	2 762
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	0	0	0	0	0

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24 560	98 641
Krátkodobé záväzky spolu	24 560	98 641
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 526	22 936
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	49 555	72 570
Dlhodobé záväzky spolu	68 081	95 506

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	271 678	399 367
zdaniteľné	271 678	399 367
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	-248
zdaniteľné	0	1 200
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-35 699	-53 548
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka KS k 31.12.	49 555	72 570
Uplatnená daňová pohľadávka	23 015	-24 084
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	23 015	-24 084
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 126	492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	807	767
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	1 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	2 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	807	3 767
Čerpanie sociálneho fondu	2 933	2 133
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	2 126

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:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
UniCredit Bank a.s.	€	3mEurib+2,45%		0	397 500
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	397 500
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	€	3mEurib+2,45%		0	90 500
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	90 500

Spoločnosť nemá krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obd.
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12 541	9 030
Vyúčtované energie s nájomníkmi - preplatok	12 541	9 030
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	1 000
dotácia na auto HYBRID		1 000
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 000	1 000
dotácia na auto HYBRID	1 000	1 000

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	Nájomné		Refakturácie		Ostatné		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
a	b	c	d	e	f	g		
SR	396 685	391 019	50 515	54 151	0	0	447 200	445 170
							0	0
Spolu	396 685	391 019	50 515	54 151	0	0	447 200	445 170

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivuje náklady a výnosy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. 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:	423 309	470 888
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 000	1 000
Predaj HIM	413 634	468 333
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
ostatné výnosy z HČ	8 675	1 555
Finančné výnosy, z toho:	0	818
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	818
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	0	818
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, 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	Bezpr.predch. účt. obd.
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	447 200	445 170
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	447 200	445 170

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	87 176	121 983
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	5 000	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	82 176	121 983
opravy budov	26 485	42 874
opravy aut a ostatných zariadení	281	801
cestovné	817	861
služby neovplyvňujúce DZ	82	166
telefón, internet	2 692	3 153
poštovné	347	331
nájomné	10 200	10 200
revízie	3 511	2 888
Právne a ekonomické poradenstvo,	21 788	19 892
Správa objektov, PCO, komunálny odpad, údržba parkoviska, upratovanie	5 700	6 154
Ostatné služby	10 273	34 663
Spotreba spolu	43 155	47 971
materiálu	8 838	8 825
energie	34 317	39 146
Predaný tovar	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	349 865	269 331
Manká a škody, pokuty a penále	68	20
Dary	780	0
Odpis postúpenej pohľadávky	3 008	
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	471	0
Poistné	2 862	3 518
Zníženie odpočtu DPH	2 819	3 599
Ostatné prev. Nákl. NDZ	192	
ZC predaného IM	339 665	262 194
Finančné náklady, z toho:	12 780	6 054
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12 780	6 054
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	10 811	2 086
Bankové poplatky	1 969	3 968
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. 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			Bezpr.predch. účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	217 604	x	100,00%	319 881	x	100,00%
teoretická daň	x	45 697	21,00%	x	67 175	21,00%
Daňovo neuznané náklady	139 437	29 282	21,00%	81 635	17 143	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 068	-1 064	21,00%	-20 167	-4 235	21,00%
Umorenie daňovej straty	-17 850	-3 749	21,00%	-17 850	-3 749	21,00%
Neuhrazené náklady		0	21,00%	1 200	252	21,00%
Iné		0	21,00%	-115 887	-24 336	21,00%
Spolu	334 123	70 166	21,00%	248 812	52 251	21,00%
Splatná daň	x	70 166	21,00%	x	76 335	21,00%
Odložená daň z príjmov 21%	x	-23 015	21,00%	x	-24 084	21,00%
Daňová licencia	x	0	21,00%	x	-960	21,00%
Celková daň z príjmov	x	47 151	21,00%	x	51 291	21,00%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	
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 neučtovala	7 497	11 245
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok od spriaznenej osoby.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom) žiaden majetok od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (206,50 m²) od inej osoby. Z toho prenajíma ďalej cca 90 m² pre ďalších podnájomníkov. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 3 mesiace.

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

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v svojich objektoch na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 396 685 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Operatívna evidencia DKP	7 265	42 992
Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote	0	6 764
Odpočet daňovej straty	7497	11245

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov nemajú žiadne zvýhodnené príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Pre spoločnosť poskytuje ekonomické poradenstvo Ing. Alžbeta Jochmannová - EKOPOS. Meačná fakturačná hodnota bola od januára do decembra 1200 €/mes. Ročná fakturácia spolu s vypracovaním účtovnej závierky je 15 900 €, čo je cena obvyklá. Ďalej Ing. Alžbeta Jochmannová ako fyzická osoba prenajíma kancelárske priestory pre spoločnosť. Cena za 1 m² prenajímanej plochy je 4,11 EUR/mes, čo je rovnako cena obvyklá. Výška nájmu za kancelárske priestory je 10 200 € ročne, z toho sa 50 % t.j. 5100 € refakturuje pre firmu ATRIOS s.r.o., ktorá prenajíma polovicu z týchto priestorov od spoločnosti TECHNOINVENT s.r.o. Spoločnosť refakturuje firme ATRIOS s.r.o. náklady vo výške 50 % za internet, náklady na jednu pevnú linku, ktoré používajú spoločne. Refakturuje aj náklady na energie v spotrebovanej výške podľa prenajímanej plochy.

Fakturácia voči spoločnosti ATRIOS s.r.o. v €

ATRIOS s.r.o.	Bežné obd.	Minulé obdobie
Refakturrácia - elektriny	469	610
- plynu	678	758
- vody	75	68
- kom. Odpad	49	49
- telefón	60	172
- internet	49	58
Nájomné	5 100	5 100
Odmena za poskytnuté záruky	1 000	1 000
Predaj software	1 000	
Predaj drobného majetku	780	
	9 260	6 595

Fakturácia voči Jochmann v €

Ing. Jochmann	Bežné obd.	Minulé obdobie
Refakturrácia - orange	37	77
internet	183	169
Predaj bicykla	4 134	-
Predaj Apple Watch	398	-
		-
Úroky z pôžičky	-	818
	4 752	1 064

Spoločnosť poskytla ručenie svojou nehnuteľnosťou na Sevevom nábreží č. 45, v Košiciach spoločnosti ATRIOS s.r.o., Košice z dôvodu čerpania krátkodobého úveru od Poštovej banky. Poplatok za poskytnutie ručenia bol stanovený, po konzultácii s Poštovou bankou v zmysle ich sadzieb, vo výške 1.000 €.

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

Dňa 14.1.2019 spoločnosť zmenila majiteľa na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu. Majiteľom spoločnosti sa stala spoločnosť M-Market a.s., IČO: 36027146.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č. 1

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	338 579	0	0		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	108 896	719	3 500		106 115
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatútárne fondy a ostatné fondy (dotácia soc. Fondu)					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 590	170 453		-268 590	170 453
Vyplatené dividendy			268 590	268 590	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	757 333	171 172	272 090	0	656 415

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roka 2017 nemenila.

V položke ostatné kapitálové fondy vo výške 106 115,- € je zbytok vlastného vkladu Ing. Petra Jochmanna z r. 2004.

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

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	338 579				338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	255 334			-146 438	108 896
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Štatútárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	393 419		448 135	54 716	0
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 334	268 591		67 333	268 590
Vyplatené dividendy			21 389	21 389	0
Ostatné položky vlastného imania			3 000	3 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	961 266	268 591	472 524	0	757 333

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 170 453 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

výplata dividend 0 €

dotácia sociálneho fondu 0 €

prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, -úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov 170 453 €

Účtovná strata spolu: €

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