

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: Liptovská stavebná spoločnosť, s.r.o. skrátené LSS, s.r.o.
 Sídlo: Andreja Hlinku 72, 034 06 Ružomberok
 Dátum založenia: 20.02.2006
 Dátum vzniku: 01.03.2006

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná ploch nepresahuje 300m ² a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti stavbyvedúceho	01.03.2006
výkon činnosti stavebného dozoru	01.03.2006
verejné obstarávanie	01.03.2006
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	01.03.2006
výroba, úprava a rozvod vody	01.03.2006
demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu	01.03.2006
montáž sadrokartónu	01.03.2006
inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie	01.03.2006
omietkárské práce	01.03.2006
obkladanie stien a kladenie dlážkových krytín	01.03.2006
maliarske, natieračské a sklenárske práce	01.03.2006
ostatné kompletačné a dokončovacie práce (úprava okolia)	01.03.2006
prenájom stavebných a demolačných strojov a zariadení s obsluhujúcim personálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu s drevom a stavebným materiálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
veľkoobchod s drevom, stavebnými materiálmi a sanitárnym zariadením	01.03.2006
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami	01.03.2006
veľkoobchod so železiarskym tovarom, inštalatérskym a vykurovacím zariadením	01.03.2006
veľkoobchod so zbytkovým materiálom, odpadom	01.03.2006
veľkoobchod so stavebnými strojmi	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
osobná cestná doprava vykonávaná cestnými motorovými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby	01.03.2006
prevádzkovanie lyžiarskych vlekov	01.03.2006
nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla	01.03.2006
manipulácia s nákladom	01.03.2006

skladovanie a uskladňovanie	01.03.2006
finančný leasing	01.03.2006
prenájom bytov, domov, obchodov, konferenčných sál, prenájom pozemkov pre obytné príviesy	01.03.2006
zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov	01.03.2006
prenájom automobilov	01.03.2006
prenájom stavebných strojov a zariadení	01.03.2006
spracovanie údajov	01.03.2006
vedenie účtovníctva	01.03.2006
podnikateľské poradenstvo	01.03.2006
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	01.03.2006
technické testovanie, meranie a analýzy	01.03.2006
reklamné činnosti	01.03.2006
čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov, hygienické a iné činnosti	01.03.2006
faktoring a forfaiting	01.03.2006
montáž určených meradiel v rozsahu: - 1.3.15 a) merače pretečeného množstva vody - na studenú vodu - 1.3.15 b) merače pretečeného množstva vody - na teplú vodu	01.03.2006
organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí	17.02.2009
marketingové služby	17.02.2009
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	17.02.2009
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4	28.05.2010

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 28.12.2018

Schvaľovací orgán : valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2018 do 31. decembra 2018.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	80	77
počet vedúcich zamestnancov	6	6

Článok II - Informácie o prijatých postupoch

II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacía cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reálna hodnota		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacía cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reálna hodnota		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacía cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacía cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	74	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok		áno	Obstarávacía cena	11	

a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:					
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	57	

II. 4f) Odpisový plán

II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	4,00	Časová	Rovnomerné		25%

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadzieb.

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Samostatné hnuteľné veci	4,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	6,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	8,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	10,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	12,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	40,00	Časová	Rovnomerné		

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadzieb.

II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Druh	Ocenenie v EUR	Komentár

NFP na projekt "Dobudovanie strediska cestovného ruchu"
 Poskytnutá dotácia v roku 2015:
 NFP zo zdrojov EU na obstaranie nehnuteľného majetku = 762.064,-
 NFP zo zdrojov EU na obstaranie hnutel'ného majetku = 36.460,-
 Posledná tranža doplatená v roku 2016 = 62.702

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného		0						0

obdobia								
---------	--	--	--	--	--	--	--	--

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného	20 065	2 564 570	1 348 766			25 184	4 775		3 963 360

obdobia									
Prírastky		11 827	60 614				10 633		83 074
Úbytky			23 410						23 410
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 576 397	1 385 970			25 184	15 408		4 023 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		318 561	919 425			9 985			1 247 971
Prírastky		105 160	117 268			4 776			227 204
Úbytky			23 410						23 410
Stav na konci účtovného obdobia		423 721	1 013 283			14 761			1 451 765
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	2 246 009	429 341			15 199	4 775		2 715 389
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 152 676	372 687			10 423	15 408		2 571 259

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	2 564 570	1 341 950			25 184	4 755	0	3 956 524
Prírastky			58 058						58 058
Úbytky			51 242						51 242
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 564 570	1 348 766			25 184	4 755	0	3 963 340

obdobia									
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		213 796	845 233			5 209			1 064 238
Prírastky		104 765	125 434			4 776			234 975
Úbytky			51 242						51 242
Stav na konci účtovného obdobia		318 561	919 425			9 985			1 247 971
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	2 350 774	496 717			19 975	4 755	0	2 892 286
Stav na konci účtovného obdobia	20 065	2 246 009	429 341			15 199	4 755	0	2 715 369

III. 1 b) Dlhodobý majetok, ku ktorému ÚJ nemá vlastnícke právo

Stroje a zariadenia- zostatková cena= 131.177,- leasing
Dopravné prostriedky - zostatková cena = 161.506,- leasing

III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Popis
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 247 805	
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať		

Založený nehnuteľný majetok - pozemky a budovy v prospech:
VUB - záložné právo - poskytnuté úvery
Ministerstvo hospodárstva SR - záložné právo - NFP EU

III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách**III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj****III. 1 o1) Všeobecné informácie**

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávateľom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu.

1 Zákazková výroba:

- vzniká na základe zmluvného vzťahu medzi zhotoviteľom a objednávateľom o zhotovení predmetu zákazkovej výroby. Predmet zákazkovej výroby sa zhotovuje pre konkrétneho objednávateľa,
- objednávateľ má právo určovať hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a to aj také, ktoré zhotoviteľ bežne nerealizuje, čo je jeden z hlavných rozlišovacích prvkov zákazkovej výroby od výroby štandardizovanej. Podstatným je, že objednávateľ má právo určiť hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, pričom už nie je dôležité, či objednávateľ toto právo využije (napríklad objednávateľ má právo vybrať si u dodávateľa stavieb výstavbu rodinného domu podľa typizovaného projektu, alebo podľa samostatne zhotoveného špecifického projektu, v oboch prípadoch však dodávateľ účtuje o zákazkovej výrobe),
- výsledkom zákazkovej výroby je zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov alebo poskytnutie vybraných služieb.

III. 1 o1b) Použitá metóda na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie

Spoločnosť na účely účtovania zákazkovej výroby používa metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	275 239		275 239
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky	275 239		275 239
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	574 883	115 648	690 531
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 244		9 244
Iné pohľadávky	8 409		8 409
Krátkodobé pohľadávky spolu	592 536	115 648	708 184

Čistá hodnota zákazky = 243.614,-

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	240 413	261 950
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	70 864	80 279
zdaniteľné		
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 zníženie nákladov	2 545	2 625
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	35 605	38 151
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 772	27 434
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 380	35
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU	24 152	27 469

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie****III. 2 a1-2) Základné imanie**

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Patrik Habo	16 597	0	16 597	16 597	
Ing. Ľubomír Sidor	16 597	0	16 597	16 597	
SPOLU	33 194	0	33 194	33 194	

III. 2 a4-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	223 541

Účtovný zisk ponechaný v spoločnosti ako nerozdelený zisk minulých období.

III. 2 a7-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
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	36 480
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	36 480

III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Daňové	19 811	21 270	18 690		22 390
Nedaňové	38 370	7 361	7 953		37 778

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	168 665	225 977
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	168 665	225 977

Krátkodobé záväzky spolu	690 084	1 226 009
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	325 310	680 551
Záväzky po lehote splatnosti	364 774	545 458

III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

481-000

Kumulovaná strata	0,00 €
Účtovná ZC - Daňová ZC	240 413,12 €
Vytvorené nedaňové rezervy	-37 778,19 €
Neuhradené náklady §19/4	-33 085,58 €
Záväzky po LS -§17/27- 2016	169 549,35 €
x sadzba dane 22%	0,21 €
Spolu	35 605,36 €

592-000

DO-UO	-21 536,95 €
DZC-UZC	
tvorba nedaň. Rezervy	-7 360,68 €
čerpanie nedaň. Rezervy	7 952,73 €
§ 19 ods.4 uhradene v 2018	-16 084,88 €
§ 19 ods.4 neuhradene v 2018	33 085,58 €
Záväzky po LS -§17/27- úprava odloženej dane	-8 177,10 €
Odpočet straty 2013	0,00 €
Spolu	-12 121,30 €
x sadzba dane 22%	0,21 €
zmena sadzby	0,00 €
ODZ/P	-2 545,47 €

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	144	253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 585	6 426
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 585	6 426
Čerpanie sociálneho fondu	6 729	6 535
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	144

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR		07/2019		468 610	599 688

III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období - dlhodobé: 610 800,- EUR
z toho: - NFP Čutkovská dolina: 610 800,- EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé: 45 973,- EUR
z toho: - NFP Čutkovská dolina: 45 973,- EUR

III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	69 072	47 339		64 208	82 209	
Finančný náklad						
SPOLU	69 072	47 339		64 208	82 209	

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	62 787			323 291		
teoretická daň		13 185	21,00		67 891	21,00
Daňovo neuznané náklady	82 560	17 338	27,61	132 088	27 738	8,58
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 954	-1 670	-2,66	-10 299	-2 163	-0,67
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty				-9 419	-1 978	-0,61
Zmena sadzby dane						
Iné	0	0		0	0	0,00
Spolu	137 393	28 853	45,95	435 661	91 489	28,30
Splatná daň z príjmov		28 852	45,95		91 489	28,00
Odložená daň z príjmov		-2 545	-4,05		-2 625	-0,81
Celková daň z príjmov		26 307	41,90		88 864	27,49

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja služieb	1 325 133	1 105 823
Výnosy zo zákazky	2 144 271	2 845 632

IV. 1 c) Opis a sume významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Aktivácia dlhodobého hmotného majetku = 10.654,-

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy z postúpených pohľadávok	8 256	4 736
Poistné udalosti	7 332	7 332
Výnosy dotácie	45 973	45 973
Rozpustenie rezervy (Záručné opravy)	7 953	8 299
Odpis premlčaných záväzkov	22 786	0

IV. 1 e) Osobné náklady

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	817 699	723 573
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	198 263	176 063
Zdravotná poisťovňa	72 330	64 231
Iné osobné a sociálne náklady	22 546	21 648
SPOLU	1 110 838	985 515

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby		
Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Subdodávky	349 331	467 818
Cestovné	41 479	56 473
Opravy	44 638	45 207
Nájom	38 808	50 348
Doprava	15 500	7 436
Telekomunikácie	14 047	16 263
Ostatné	300 143	327 536
SPOLU	803 946	971 081

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Odpis pohľadávok - postúpenie	0	4 735
Odpis pohľadávok	0	87 593
Poistné	17 239	16 864
Rezervy na záručné opravy	5 360	7 114
Pokuty a penále	11 704	7 243

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	20 514	24 544
Kurzové straty počas roku (563.A)	47	808
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	19 213	19 654
SPOLU	39 774	45 006

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku

ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Okrem uvedeného nenastali iné významné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Černovské drevenice, s.r.o.	Tržby	15 490	15 490
Černovské drevenice, s.r.o.	Náklady	110 984	89 847
Ibos Slovensko, s.r.o.	Tržby	7 091	30 733
Ibos Slovensko, s.r.o.	Náklady	0	14 572
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Tržby	0	0
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Náklady	0	0
Koliba u pastiera, s.r.o.	Tržby	2 055	2 656
Koliba u pastiera, s.r.o.	Náklady	0	0
Pastierska koliba, s.r.o.	Tržby	4 077	8 634
Pastierska koliba, s.r.o.	Náklady	0	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Tržby	5 824	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Náklady	0	0

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909		100 000		397 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 164 150	233 541			1 397 691
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	233 541		197 061		36 480
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909				497 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z					

precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	917 919	246 231			1 164 150
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	246 231		12 690		233 541
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	62 787	322 405
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	198 185	200 257
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	227 204	231 502
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)	2 579	-5 888
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	-51 279	-48 790
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-833	-1 111
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	20 514	24 544
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	168 248	-615 032

A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	844 285	-433 944
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-667 189	-162 639
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-8 848	-18 449
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	429 220	-92 370
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-15 250	-16 151
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-98 684	-116 152
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		364 010
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	315 286	139 337
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-83 094	-134 364
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	833	4 584
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-82 261	-129 780
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	-100 000	
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	- 5265	-8 393
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-131 078	
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Prijaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-236 342	-8 393
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-3 317	1 164
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	27 469	26 305
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	24 152	27 469