

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1 Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Industry Logistics & Management, s.r.o
Šoltésovej 420/2
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Industry Logistics & Management, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 11. decembra 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 12. januára 2010.

2 Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

3 Priemerný počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	49,8	46,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. decembru 2018 zostavená ako riadna účtovná závierka (podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti bola za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2017 schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27.6.2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti tvorené všetkými spoločníkmi. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je od 20.10.2014 jediný konateľ spoločnosti Tonkovič Dušan.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DNM), sa účtuje na ľarchu účtu 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a v prospech účtu 321, resp. 211. Po splnení podmienok na zaradenie je majetok zaradený v obstarávacej cene na príslušný účet účtovej skupiny 01 – Dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 eur (vrátane), s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDNM), sa účtuje priamo do nákladov na ľarchu účtu 518 a v prospech účtu 321, resp. 211.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1700 eur (okrem pozemkov) a doba použitia dlhšia ako 1 rok je vedený v účtovníctve spoločnosti ako odpisovaný a neodpisovaný. Ako odpisovaný DHM spoločnosť eviduje budovy a stavby; samostatné hnutelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie; základné stádo a dlhodobý drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou 1700 eur a menej, ktorý sa spoločnosť rozhodla účtovať podľa povahy majetku na účte 028 – Dlhodobý drobný hmotný majetok. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 16,60 eur a nižšia ako 1700 eur vrátane, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDHM), sa zaúčtuje na ľarchu účtu 501.350 a v prospech účtu 321, resp. 211 a je zaevidovaný v operatívnej evidencii účtovnej jednotky. Neodpisovaný majetok – pozemky sa účtujú ako DHM bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu, vrátane súvisiacich nákladov na ľarchu účtu 031 - Pozemky.

Novozistený dlhodobý hmotný majetok vykázaný po uskutočnení fyzickej inventúry sa na základe inventarizačného zápisu zaúčtuje na ľarchu účtu 02x a v prospech účtu 08x v reprodukčnej obstarávacej cene. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok, o ktorom sa účtuje v účtovnej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Hodnota dlhodobého majetku je korigovaná o hodnotu oprávok, t.j. sumu účtovných odpisov uplatnených podľa príslušného odpisového plánu, ktoré vyjadrujú výšku opotrebenia jednotlivých druhov dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa pre potreby pravdivého a verného zobrazenia v účtovníctve môže podľa potreby upravovať. Spoločnosť uplatňuje účtovné odpisy pomocou časovej metódy, kde sa mesačný odpis vypočíta ako podiel obstarávacej ceny a doby životnosti majetku (v mesiacoch). Účtovný odpis sa počíta od mesiaca zaradenia (vrátane) do mesiaca vyradenia (vrátane). Pri vykonanom technickom zhodnotení sa doba životnosti primerane predĺži. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorý spoločnosť považuje za zásobu sa odpíše jednorázovo do nákladov účtovného obdobia, v ktorom bolo vykonané obstaranie.

Daňové odpisy sú uplatňované v zmysle platného zákona o dani z príjmov. Spoločnosť používa pre všetky druhy evidovaného majetku rovnomerné daňové odpisy.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky v pokladnici oceňuje účtovná jednotka ich menovitou hodnotou. Stav hotovosti v pokladni sa inventarizuje 1 x ročne. Zistený schodok v pokladni sa účtuje ako predpis pohľadávky voči hmotne zodpovednej osobe a prebytok zúčtuje účtovná jednotka do výnosov v prospech účtu 668.

(d) Pohľadávky

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

(e) 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.

(f) 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.

(g) Rezervy, opravné položky, odpisy

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(h) Náklady

Účtovná jednotka sa stala 11.3.2013 platcom DPH, a preto náklady neobsahujú príslušnú výšku DPH. Náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(i) Výnosy

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

(j) Odložené dane

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, neuhradené výdavky, ktoré sa stanú daňovým výdavkom po zaplatení, rozdiely zostatkovej hodnoty dotácie daňovej a účtovnej,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu do základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Vzhľadom na to, že je spoločnosť od roku 2018 auditovaná, bola doúčtovaná odložená daň za rok 2017 a 2018. Do 31. decembra 2017 sa o odložených daniach neúčtovalo.

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

Spoločnosť nakúpila v januári 2018 nový osobný automobil Škoda Octavia v hodnote 18 348,63 €, ktorý používa aj na súkromné účely a predala osobný automobil Škoda Octavia v hodnote 1 500 €.

V septembri 2018 boli technicky zhodnotené dva stroje:

Horizontálne obrábacie centrum WFC 10 CNC	3 705 €
Horizontálne obrábacie centrum WFT 13 CNC	3 305 €

Tabuľka č. 1

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			4 062 766						4 062 766
Prírastky			25 359						25 359
Úbytky			2 033						2 033
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 086 092						4 086 092
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 220 717						1 220 717
Prírastky			511 672						511 672
Úbytky			2 033						2 033
Stav na konci účtovného obdobia			1 730 356						1 730 356
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 842 049						2 842 049
Stav na konci účtovného obdobia			2 355 736						2 355 736

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			4 062 766						4 062 766
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			4 062 766						4 062 766
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			712 782						712 782
Prírastky			507 935						507 935
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			1 220 717						1 220 717
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 349 984						3 349 984
Stav na konci účtovného obdobia			2 842 049						2 842 049

2. Zásoby

Spoločnosť mala k 31.12.2018 stav zásob na sklade v hodnote 53 581 €, z toho 203 € zostatok PHM v nádržiach a nástroje v hodnote 53 378 €, ktoré budú pravdepodobne spotrebované v roku 2019.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2018 pohľadávky v čiastke 36 433 €.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	960		960
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	37 102		37 102
Iné pohľadávky	5 619		5 619
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 681		43 681
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	43 681	81 817	
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 681	81 817	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

Rekapitulácia pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku : 960 €

Dane (DPH, daň z MV, daň z príjmu zo záv.čin.): 37 102 €

Iná pohľadávka 2 176 €

K pohľadávkam sa netvorila opravná položka.

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	1 626	1 377
Bežné bankové účty	8 257	166 528
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9 883	167 905

5. Iný krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady a príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 547	2 156
Poistenie vozidla a strojov na rok 2019, cestovné poisť.	2 132	2 156
Dobropis zaúčtovaný v roku 2019 – zľava z ceny	1 415	

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

Hodnota základného imania spoločnosti predstavuje 5000 EUR.

V roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 172.487,37 €, z toho suma 83 € bola použitá na tvorbu rezervného fondu, čím bola dosiahnutá výška peňažných prostriedkov v rezervnom fonde 10 % základného imania v zmysle ustanovení zakladateľskej listiny o založení spoločnosti, čiastka 3 445 € bola použitá na umorenie straty minulých rokov a zvyšná čiastka 168 959 € bola preúčtovaná na nerozdelený zisk minulých rokov.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	172 487
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	83
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	3 445
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	168 959
Iné	
Spolu	172 487

Informácie o zmenách vlastného imania

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	5.000				5.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	417	83			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	168 959		90 574	78 385
Neuhradená strata minulých rokov	-3 445			3 445	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	172 487	55 524		172 487	55 524
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	174 459	55 524		90 574	139 409

2. Rezervy

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vo výške 27 983 €.

3. Záväzky**1. Krátkodobé a dlhodobé záväzky****Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné Obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	121 110	89 380
Krátkodobé záväzky spolu	121 110	89 380
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	118 146	2 454

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2018 krátkodobé záväzky z obchodného styku o výške celkom 35 631 €.

1) Ostatné krátkodobé záväzky vykázané v súvahe k 31.12.2018 sú nasledovné:

Záväzky voči zamestnancom za mzdy 12/2018	46 884 €
Záväzky zo soc. a zdr. zabezpečenia z miezd 12/2018	30 624 €
Daňové záväzky a dotácie	7 248 €
Iné záväzky	723 €

2. Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 454	595
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 686	3 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 686	3 006
Čerpanie sociálneho fondu	1 310	1 147
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 830	2 454

Sociálny fond bol v priebehu účtovného obdobia tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. V roku 2018 sa čerpal 1 310 €.

3. Bankové úvery

Spoločnosti bol poskytnutý bankový úver vo výške 2 235 765,60 €, ktorého hodnota 180 000 € bola v roku 2015 vykazovaná ako krátkodobý záväzok a hodnota 2 055 765,60 € je vykazovaná ako dlhodobý záväzok. V roku 2016 po čiastočnom splatení úveru krátkodobý záväzok predstavuje sumu 500 000 € a dlhodobý je vo výške 1 615 766 €, ku koncu roka 2017 je krátkodobý 550 000 € a dlhodobý 1 175 766 €. Zostatok úveru k 31.12.2018 predstavuje čiastku krátkodobého úveru 440 000 € a dlhodobého 735 766 €.

4. Časové rozlíšenie

Na účet časového rozlíšenia bola v roku 2015 účtovaná očakávaná dotácia, ktorej zostatok k 31.12.2015 bol 1.442.908 €, za obdobie 2016 a 2017 čiastka vo výške 372 644 € bola preúčtovaná do výnosov, zostatok k 31.12.2017 bol 1 070 263 €. V roku 2018 bol do výnosov preúčtovaná čiastka 186 322 € a zostatok k 31.12.2018 je 883 941 €.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F. A	b	c	d	e	f	G
Tržby za prepracovanie tovaru	1 793 088	1 748 849				
Tržby z predaja tovaru	0	0				
Tržby za údržbu str., uprat.	213 939	143 734				
Ostatné výnosy - dotácia	186 322	186 322				
Tržby z predaja majetku	1 500	0				
Ostatné	3 150	602				
Spolu	2 197 999	2 079 507				

Spoločnosť v roku 2018 vykazuje výnosy za prepracovanie tovaru vo výške 1 793 088 € a tržby za údržbu strojov a ostatné služby vo výške 213 939 €. Výnosy z prijatej dotácie predstavujú sumu 186 322 €, tržba za predaj vozidla 1 500 €. Ostatné výnosy sú za poisťovné plnenia.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu na opravu majetku	83 381	33 795
Ostatný materiál – nástroje na stroje	34 948	39 173
Ostatný režijný materiál	12 220	9 864
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	421 288	433 477
Oprava a údržba	30 695	44 897
Nájomné	350 570	350 570
Reprezentačné	3 056	2 438
Poradenské , účtovné služby	7 625	5 740
Odborné práce	24 948	23 574
Ostatné služby	4 394	6 258
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 533 853	1 339 803
Osobné náklady	1 014 256	824 722
Odpisy	510 942	507 935
Poistenie	5 735	5 791
Finančné náklady, z toho:	34 044	43 868
Bankové poplatky	803	746
Platené úroky	33 171	43 109
Mimoriadne náklady, z toho:		

Celkové náklady spoločnosti v roku 2018 predstavujú sumu 2 119 733 €.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spôsob výpočtu daňovej povinnosti:

Názov položky	Suma v eur k 31.12.2018	Suma v eur k 31.12.2017	Riadok v daňovom priznaní
Výnosy z prevádzkovej činnosti	2 197 999,25	2 079 493,81	100
Výnosy z finančnej činnosti	0	13,04	100
Výnosy z bežnej činnosti	2 197 999,25	2 079 506,85	100

Náklady z prevádzkovej činnosti	2 085 689,81	1 860 272,00	100
Náklady z finančnej činnosti	34 043,56	43 867,48	100
Náklady z bežnej činnosti	2 119 733,37	1 904 139,48	100

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	78 265,88	175 367,37	100
---	-----------	------------	-----

Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0,00	- 2.880,00	100
Celkový výsledok hospodárenia zisk (+), strata (-)	78 265,88	172 487,37	100

Úprava účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ:

PRIPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (+)	67 961,08	69 411,75	200
ÚS 50 - Nadspotreba PHM, ned.spotreba	770,58	338,13	130
ÚS 51 – Repre	3 055,88	2 437,86	130
ÚS 51 – Nezaplatené účtovníctvo, poradenstvo	2019,40	1 458,96	140
ÚS 54 - Dary	0,00	58,00	130,180
ÚS 52,59 - Iné náklady (nedaňové)	10,42	3 014,00	130
ÚS 64 – Daňová dotácia	62 104,80	62 104,80	180
ODPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (-)	173 064,76	170 687,76	300
ÚS 51 – Nezaplatené nájomné a účtovníctvo v r.2017	1 458,96	1 322,32	270
ÚS 55 - Kladný rozdiel (DO - ÚO) - odpisy DHM	171 605,80	169 365,44	250
ÚS 66 – Podiel na zisku, bankové úroky zdanené	0,00	0,00	210
ZÁKLAD DANE	-26 837,80	71 211,36	400
Odpočet daňovej straty	0,00	71 211,36	410
Základ dane po odpočte daňovej straty	0,00	0,00	500
Sadzba dane v %	21	21	510
Daň z príjmov PO	0	0	600

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky, ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky ani ostatné finančné povinnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

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