

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

GAMO a.s.  
Kyjevské námestie 6  
974 04 Banská Bystrica  
IČO: 36 033 987

Spoločnosť GAMO a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená podľa zakladateľskej zmluvy zo dňa 23. novembra 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 23. decembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 550/S).

**b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru za účelom predaja
- počítačové služby
- automatizované spracovanie dát a služby v oblasti spracovania dát a prenosu informácií
- poskytovanie služieb prostredníctvom elektronickej a internetovej siete
- poskytovanie telekomunikačných služieb prístupu k sieti INTERNET
- montáž, výroba a servis v oblasti spotrebnej a výpočtovej techniky
- montáž a servis počítačových sietí a káblových rozvodov v oblasti výpočtovej techniky
- konzultačná činnosť v oblasti automatizovaného spracovania dát a prenosu informácií
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- prenájom hnutelného majetku
- vývoj a výroba zabezpečovacích alebo poplachových systémov
- vývoj softvéru podľa Autorského zákona

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Priemerný evidenčný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2017 bol 71, z toho 5 riaditeľov úsekov (vrcholový manažment) a 3 vedúcich oddelení. V roku 2016 bol 80, z toho 5 riaditeľov úsekov (vrcholový manažment) a 6 vedúcich oddelení (vrátane riaditeľov pobočiek).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71	80
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	71	77
počet vedúcich zamestnancov	8	12

**d) Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti zo dňa 20.4.2017

Prijaté uznesenie č. 4:

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 vo výške 787 002,19,- € nasledovne:

- prevod na účet zákonný rezervný fond	0,00 €
- výplata tantiém predstavenstvu vo výške	0,00 €
- výplata dividend akcionárom vo výške	400 000,00 €
- prevod na účet Sociálny fond	7 800,00 €
- prevod na účet nerozdelený zisk	379 202,19 €

**g) Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie dňa 20.4.2017 schválilo spoločnosť BDR spol. s r.o., Banská Bystrica ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANEJ UZÁVIERKE**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**C. ĎALŠIE INFORMÁCIE**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

**D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY****a. Dlhodobý majetok**

Dlhodobý majetok spoločnosť oceňuje pri nákupe obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania vrátane výdavkov súvisiacich s ich obstaraním. Majetok nadobudnutý darovaním, vytvorený vlastnou činnosťou, pokiaľ je obstarávacía cena nižšia ako vlastné náklady je oceňovaný reprodukčnou obstarávacou cenou. Touto cenou oceňuje aj novozistený v účtovníctve doteraz nezachytený majetok.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť a vnútropodnikovými nákladmi, na základe rozúčtovania výrobnno-obchodnej réžie. Spoločnosť začína odpisovať dlhodobý majetok v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 2 400,- (do 01.03.2009: 1660,-€) alebo nižšie účtuje Spoločnosť na tarchu účtu 518600 Software a eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Nehmotný majetok,

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

ktorého ocenenie je vyššie ako € 2 400,- (do 01.03.2009: 1660,-€) zaradila Spoločnosť do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume € 1 700,- (do 01.03.2009: 996,-€) alebo nižšie účtuje Spoločnosť na ťarchu účtu 112200 Materiál na sklade ostatný a eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako € 1 700,- (do 01.03.2009: 996,-€), zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie (TZ) dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie neprevyšuje sumu € 1 700,00 (do 01.03.2009: 996,- €) Spoločnosť účtuje priamo do nákladov a eviduje na podsúvahových účtoch. Na základe rozhodnutia Spoločnosti (podľa posúdenia a účelu daného majetku) sa niektoré druhy technického zhodnotenia neprevyšujúce sumu € 1 700,- uvedú ako zhodnotenie dlhodobého majetku a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

TZ dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, ktoré v úhrne za zdaňovacie obdobie prevyšuje sumu € 1 700,-, (do 01.03.2009: 996,- €) Spoločnosť priradzuje k jednotlivému druhu majetku ako TZ a odpisuje podľa odpisového plánu. Ak je majetok odpísaný, TZ sa zaradí ako samostatný majetok a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

Účtovná jednotka zostavila pre bežne účtovné obdobie účtovný odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Daňovo je dlhodobý majetok odpisovaný podľa § 22-29 zákona č. 595/2003 o dani z príjmu. V roku 2012 nastala legislatívna zmena spôsobu odpisovania dlhodobého hmotného majetku v prvom roku odpisovania, ktorá sa vzťahuje až na hmotný majetok uvedený do užívania od 1.1.2012. Ročný odpis daňový sa určuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom zaradenia do užívania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 2 400,- (do 01.03.2009: € 1660,-) a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je € 1 700,- (do 01.03.2009: 996,- €) a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov jednorazovo pri uvedení majetku do používania. Na základe rozhodnutia Spoločnosti (podľa posúdenia životnosti a účelu) sa niektoré druhy drobného majetku uvedú do používania ako dlhodobý majetok a odpisujú sa podľa odpisového plánu.

V roku 2009 novelou zákona o dani z príjmov (ZDP) vykonanou zákonom č. 60/2009 Z. z. sa v odvolávke č. 120 uvádzanej v § 26 ods. 1 ZDP v súvislosti so zaradením hmotného majetku do odpisových skupín nahradila vyhláška Štatistického úradu SR č. 632/2002 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia produkcie (CPA). Na základe prechodného ustanovenia sa Spoločnosť rozhodla, že bude postupovať podľa novej prílohy č. 1 ZDP až od 1. januára 2010.

#### Odpisový plán dlhodobého majetku:

Druh majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania	Spôsob odpisovania
Výpočtová a kancelárska technika, elektrické náradie, osobné motorové vozidlá, telefóny	3-4 roky	časová	rovnomerné
Svetelná reklama, videokamery, spájkovacie zariadenie	6 rokov	časová	rovnomerné
Klimatizácia	12 rokov	časová	rovnomerné

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Technické zhodnotenie prenajatej budovy	20 rokov	časová	rovnomerné
Software	2-3 roky	časová	rovnomerné

## b. Zásoby

Zásoby sa účtujú podľa spôsobu A v zmysle účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Skladová evidencia je vedená elektronicky v ekonomickom systéme QI v module Sklady. Materiál a tovar sa na sklad prijíma na základe faktúry – daňového dokladu, pokladničného dokladu pri nákupe v hotovosti a na základe prevodiek zo skladov pobočiek Spoločnosti.

Náklady s obstaraním zásob (doprava, poštovné, clo a i.) predstavujú obstarávacie náklady, ktoré sa zahrňujú do ceny zásob a evidujú sa na samostatnom analytickom účte 131/A. Štvrťročne sa rozpúšťajú do nákladov nasledovne:

$$\text{uplatnený mesačný náklad z účtu 131} = \text{koeficient pohybu tovaru na sklade za mesiac} \times \text{konečný zostatok účtu 131 k 30. bežného mesiaca}$$

$$\text{koeficient pohybu tovaru na sklade za mesiac} = \frac{\text{predaj tovaru za bežný mesiac}}{\text{stav skladu k 1. bežného mesiaca} + \text{nákup tovaru za bežný mesiac}}$$

Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacími nákladmi. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba) oceňuje vlastnými nákladmi, a to skutočne vynaloženými nákladmi na priamy materiál a náklady na prácu oceňuje nákladovou hodinou jednotlivých oddelení. Nákladová hodina zahŕňa mzdy a nepriame náklady. K 31. decembru 2017 Spoločnosť eviduje nedokončenú výrobu. Rozpracované zákazky budú ukončené v roku 2018.

Výdaj zo skladu je oceňovaný priemernou skladovou cenou, ktorá je prepočítaná váženým aritmetickým priemerom, ktorého prepočet sa vykonáva pri každom skladovom pohybe.

Prebytky na zásobách oceňuje v reprodukčných cenách.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve.

## c. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohládkam a nevymožiteľným pohládkam.

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená. Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov. Spoločnosť tvorila opravné položky na pohľadávky podľa stavu pohľadávok k 16.2.2018.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

**d. Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty**

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

**e. 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.

**f. Rezervy**

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

**g. Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

**h. Odložené dane**

Odložené dane sa vzťahujú na:

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

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

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

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňových sadzieb, 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**i. 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 v účtovných obdobiach.

**j. 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 dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Pri účtovaní povinnosti vrátiť poskytnutú dotáciu sa vznik záväzku účtuje najskôr s hodnotou výnosov budúcich období. Ak takéto neexistujú, alebo suma záväzku ich prevýši, účtuje sa do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

**k. Prenájom**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza na podsúvahových účtoch a v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

**l. 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú (od 01.01.2008).

**m. Výnosy**

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		298 937	9 500					308 437
Prírastky		24 333				24 333		48 666
Úbytky						24 333		24 333
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		323 270	9 500					332 770
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		256 665	3 694					260 359
Prírastky		36 486	3 167					39 653
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		293 151	6 861					300 012
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		42 272	5 806					48 078
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		30 119	2 639					32 758

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		300 929	7 600					308 529
Prírastky			1 900			1 900		3 800
Úbytky		1 992				1 900		3 892
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		298 937	9 500					308 437
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		210 493	633					211 126
Prírastky		48 164	3 061					51 225
Úbytky		1 992						1 992
Stav na konci účtovného obdobia		256 665	3 694					260 359
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 436	6 967					97 403
Stav na konci účtovného obdobia		42 272	5 806					48 078

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	104 611

Spoločnosť v roku 2015 uzatvorila so spoločnosťou VÚB Leasing, a.s. Zmluvu o zriadení záložného práva na hnuťelné veci č. LZL/15/10167 na zabezpečenie pohľadávky na nákup HW a SW infraštruktúry pre plaváreň Štiavničky.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 183 121						1 183 121
Prírastky			194 381				194 381		388 762
Úbytky			235 071				194 381		429 452
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			1 142 431						1 142 431
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			655 056						655 056
Prírastky			244 659						244 659
Úbytky			235 071						235 071
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			664 644						664 644
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			528 065						528 065
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			477 787						477 787

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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			952 081				93 793		1 045 874
Prírastky			356 486				262 693		619 179
Úbytky			125 446				356 486		481 932
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 183 121						1 183 121
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			601 606						601 606
Prírastky			178 896						178 896
Úbytky			125 446						125 446
Stav na konci účtovného obdobia			655 056						655 056
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			350 475				93 793		444 268
Stav na konci účtovného obdobia			528 065						528 065

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Spoločnosť uzatvorila podľa §788 a nasl. Obchodného zákonníka zmluvu s poisťovňou Kooperativa a.s. Bratislava. Poistený je súbor hnutelných vecí, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistenie súboru hnutelných vecí pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu EUR 660 000,- . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške EUR 100,-.

Motorové vozidlá sú poistené v poisťovni UNION poisťovňa, a.s. Bratislava. Poistené sú všetky motorové vozidlá s nosnosťou nad 1,5 t úžitkovej nosnosti vo vlastníctve alebo v užívaní poisteného. Poistenie súboru osobných motorových vozidiel je dojednané so spoluúčasťou 99,- EUR z každej poistnej udalosti.

**Poistné zmluvy**

Číslo poistnej zmluvy	Názov	Rozsah poistenia v EUR
6 582 976 720	Zásoby	31 200,-
6 582 976 720	Hnuteľný majetok	768 000,-
6 592 770 646	Poistenie zodpovednosti za škodu	2 500 000,-
11-951-78900514	Havarijné poistenie MV	
11-921-72900986	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou MV	
4254/36-1604563-0	Združené poistenie pre cesty a pobyt v zahraničí	232 776,-
11-961-78900526	Úrazové poistenie nemenovaných osôb prepravovaných MV	5 000 €/1 sedadlo

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 a neevidovala ani v roku 2016 dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

#### d) Zásoby

K 31. decembru 2017 Spoločnosť eviduje zásoby u ktorých by bola znížená ich úžitková hodnota, a preto k zásobám je tvorená opravná položka.

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	0	152			152
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>	<b>152</b>			<b>152</b>

Spoločnosť neeviduje zásoby, pri ktorých by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

#### Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť uzatvorila v roku 2015 podľa §788 a nasl. Obchodného zákonníka zmluvu s poisťovňou Kooperativa a.s. Bratislava. V roku 2017 došlo ku zmene poistenia. Poistený je súbor zásob, ku ktorým má poistený vlastnícke právo a sú vedené v účtovnej evidencii poisteného. Poistený súbor zásob pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 31 200,- EUR . Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčastou vo výške 0,- EUR.

Spoločnosť v roku 2017 uzatvorila s poisťovňou Kooperativa a.s. Bratislava poistnú zmluvu Zodpovednosti za škodu. Ide o poistenie škôd spôsobených inému subjektu v súvislosti s výkonom činnosti. Poistenie je dojednané na poistnú sumu 2 500 000,- EUR. Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoločnosti vo výške 330,- EUR. K poisteniu sa vzťahuje aj pripoistenie , ktoré je dojednané na sumu 50 000,- EUR. Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoločnosti vo výške 90,- EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**f) Pohľadávky**

**Opravné položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	53 672	0	290	0	53 382
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>53 672</b>	<b>0</b>	<b>290</b>	<b>0</b>	<b>53 382</b>

**Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 539		2 539
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	25 114		25 114
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>27 653</b>		<b>27 653</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 849 645	362 483	3 212 128
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			
Iné pohľadávky	654		654
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 850 299</b>	<b>362 483</b>	<b>3 212 782</b>

**g) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Záložný veriteľ	Zmluva	Zabezpečená pohľadávka	Číslo zápisu v NCRzp	Dátum zápisu v NCRzp
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátna zmluva č. 193/AUOC/10-ZZ/1	1 400 000,00	18673/2010	16.9.2010
VÚB Leasing, a.s.	Zmluva o zriadení záložného práva na hnutelné veci č. LZL/15/10167	104 610,60	25164/2015	27.8.2015
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Záložná zmluva NCRZP č. 869/CC/16-ZZ1	2 300 000,00	19445/2016	13.7.2016
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Záložná zmluva NCRZP č. 869/CC/16-ZZ2	500 000,00	18525/2017	26.6.2017

**h) Krátkodobý finančný majetok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 062	7 533
Bežné bankové účty	1 290 282	410 826
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 301 344</b>	<b>418 359</b>

Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje. Spoločnosť neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Text	2017	2016
Základné imanie celkom	235 235	235 235
Počet akcií	995 / 5	995 / 5
Menovitá hodnota akcie	235 / 282	235 / 282
Základné imanie splatené	235 235	235 235
Základné imanie nesplatené		
Vlastné imanie	1 828 029	1 136 416
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	12,87%	20,70%

### Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	787 002
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 800
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	379 202
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	400 000
<b>Spolu</b>	787 002

### b) Rezervy

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>623</b>			<b>623</b>	<b>0</b>
Rezerva na záručné opravy	623			623	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>253 355</b>	<b>74 982</b>	<b>164 569</b>	<b>15 525</b>	<b>148 243</b>
Nevyčerpané dovolenky	16 794	14 903	16 794		14 903
Nevyplatené prémie	138 400	54 620	125 019	13 381	54 620

Poznámky Úč POD 3 - 01

|ČO

DIČ

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Odstupné	10 840		10 840		0
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	7 188		7 188		0
Nevyfakturované audítorské služby	2 406	1 716	2 406		1 716
Nevyfakturované spracovanie výročnej správy	1 500	1 500	1 500		1 500
Spracovanie elektro odpadu	260	120	105	155	120
Rezerva na záručné opravy	1 956	623		1 956	623
Rezerva na elektrickú energiu	750	1 500	717	33	1 500
Rezerva na právne služby na rok 2014	21 600				21 600
Rezerva na krátenie výdavkov projekt ESF	51 661				51 661

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 579</b>			<b>1 956</b>	<b>623</b>
Rezerva na záručné opravy	2 579			1 956	623
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>511 840</b>	<b>180 094</b>	<b>385 491</b>	<b>53 088</b>	<b>253 355</b>
Nevyčerpané dovolenky	15 142	16 794	15 142		16 794
Nevyplatené prémie	100 602	138 400	50 889	49 713	138 400
Odstupné		10 840			10 840
Ročné zúčtovanie zdravotného poistenia	785	7 188	785		7 188
Nevyfakturované audítorské služby	1 006	2 406	1 006		2 406
Nevyfakturované spracovanie výročnej správy	2 500	1 500	1 774	726	1 500
Spracovanie elektro odpadu	260	260	260		260
Rezerva na záručné opravy	2 649	1 956		2 649	1 956
Rezerva na elektrickú energiu		750			750
Rezerva na právne služby na rok 2014	21 600				21 600
Rezerva na dorubenie dane DPH 2012	315 635		315 635		0
Rezerva na krátenie výdavkov projekt ESF	51 661				51 661



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**c) Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>80 492</b>	<b>106 918</b>
Dlhodobé rezervy s predpokladom použitia v roku 2018-2019		623
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	80 492	106 295
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 179 829</b>	<b>9 444 273</b>
Krátkodobé rezervy s predpokladom použitia v roku 2016	148 244	253 355
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 434 913	9 027 548
Záväzky po lehote splatnosti	596 672	163 370

**d) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	20 613	14 084
odpočítateľné	-197	-197
zdaniteľné	20 416	14 281
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	-62 424	- 259 076
odpočítateľné	-62 424	- 259 076
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	13 150	37 152
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	38 155	23 711
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	38 155	23 711

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	4 329	2 999
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	2 999	234
Zaúčtovaná ako náklad	2 999	234
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť pri prepočte odloženej dane z príjmov použila sadzbu dane platnú a účinnú od 1. januára 2018 vo výške 21 %.

**e) Záväzky zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 768</b>	<b>4 967</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 897	7 171
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 800	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>15 697</b>	<b>7 171</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>7 921</b>	<b>10 370</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>9 544</b>	<b>1 768</b>

Spoločnosť neemitovala žiadne vydané dlhopisy.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	0	3	3	9	8	7		
DIČ	2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

#### f) Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci

##### Bankové úvery

Klient: GAMO a.s., Kyjevské námestie 6, 974 04 Banská Bystrica, IČO: 36 033 987  
 Banka: Slovenská sporiteľňa a.s., Tomášikova 48, 932 37 Bratislava, IČO: 00 151 653  
 Zmluva: Zmluva o úvere č. 869/CC/16

Na základe dodatku č. 9 Zmluvy o úvere č. 869/CC/16 banka poskytla klientovi celkový úverový rámec v maximálnej sume a mene € 2 800 000,-, z toho záväzný úverový rámec v maximálnej sume a mene € 800 000,-. Konečná splatnosť celkového úverového rámca je 31.12.2021.

Na základe tej istej Zmluvy o úvere č. 869/CC/16 sa banka zaviazala poskytnúť klientovi kontokorentný úver v maximálnej sume a mene € 600 000,-, zo záväzného úverového rámca. Úroková sadzba pre poskytnutý úver je stanovená ako premenná, založená na: 1M EURIBOR + marža 1,8 % p.a.. Konečná splatnosť kontokorentného úveru je 30.6.2018.

K 31.12.2017 spoločnosť nečerpala žiadny úver.

##### Bankové záruky

Klient: GAMO a.s., Kyjevské námestie 6, 974 04 Banská Bystrica, IČO: 36 033 987  
 Banka: Slovenská sporiteľňa a.s., Tomášikova 48, 932 37 Bratislava, IČO: 00 151 653  
 Zmluva: Zmluva o úvere č. 869/CC/16

Na základe dodatku č. 9 Zmluvy o úvere č. 869/CC/16 sa banka zaviazala poskytnúť klientovi bankové záruky do výšky nečerpanej časti úverového rámca určeného spoločne pre kontokorentný úver a záručný rámec v sume 800 000,- € a z nezáväznej časti úverového rámca 1 500 000,- €. Posledný dátum na vystavenie záruky je do 29.6.2018.

K 31.12.2017 spoločnosť nečerpala bankové záruky.

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dlhodobé pôžičky, krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci. Spoločnosť neúčtuje o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

#### g) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	53 101	60 538		44 261	59 241	
Finančný náklad	3 326	1 469		3 708	2 226	
<b>Spolu</b>	<b>56 427</b>	<b>62 007</b>		<b>47 969</b>	<b>61 467</b>	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### Tržby

Oblasť odbytu a	Hardware		Software		Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	469 166	4 665 718	59 961	7 221 100	13 198 197	14 803 728
Česká republika					1 733	2 832
Írsko					66 162	
Švajčiarsko						583
Rakúsko					28 299	1 341
Anglicko					899	3 685
<b>Spolu</b>	<b>469 166</b>	<b>4 665 718</b>	<b>59 961</b>	<b>7 221 100</b>	<b>13 295 290</b>	<b>14 812 169</b>

### a) Zmena vnútropodnikových zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 586	0	0	21 586	0
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>21 586</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31.12.2017 je nedokončená výroba v sume 21 586 EUR, ktorá predstavuje aktivované služby. Nedokončená výroba k 31.12.2017 bude dokončená v roku 2018.

**b) Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 295 290	14 812 169
Tržby za tovar	529 127	11 886 818
Výnosy zo zákazky		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>13 824 417</b>	<b>26 698 987</b>

Členenie čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedený v časti G. Informácie o výnosoch, písmeno a) Tržby.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>31 957</b>	<b>31 835</b>
Servisná podpora HW a SW	24 902	26 963
Aktualizácie SW	7 055	4 872
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>203 444</b>	<b>79 394</b>
Servisná podpora HW a SW	164 429	42 380
Obnova domén	293	604
Prenájom modemov a služby ISYSPharm a Aesculap	6 000	6 503
Aktualizácie SW	32 722	29 907

Poznámky Úč POD 3 - 01

lčO

D|Č

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné prevádzkové výnosy, z toho:</b>	<b>3 734</b>	<b>13 430</b>
Provízia Epson		437
Provízia Microsoft		2 149
Bonusový program HP	232	440
Zosobnenie škody	99	303
Cisco – partnerský poplatok	821	
Príjem z poisťovne - náhrady škôd	1 269	9 398
Ostatné prevádzkové výnosy	1 313	703

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### Informácie o osobných nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 915 534	1 961 043
Mzdy	1 391 450	1 385 048
Odmeny členom orgánov spoločnosti	7 100	7 178
Sociálne poistenie	337 083	343 794
Zdravotné poistenie	138 062	143 260
Príspevky na DDP	1 140	1 312
Sociálne zabezpečenie	40 699	80 451

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7			
---	---	---	---	---	---	---	---	--	--	--

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Informácie. o nákladoch za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 625 479</b>	<b>11 799 341</b>
Opravy a údržba	24 632	39 405
Cestovné náklady	18 688	10 888
Náklady na reprezentáciu	14 568	18 597
Náklady na komunikácie	24 601	31 155
Služby súvisiace so zákazkami, refakturované	8 370 993	10 993 948
Náklady na školenie	50 759	18 875
Nájomné	216 306	141 135
Náklady na reklamu	359 034	147 438
Náklady voči audítorskej spoločnosti, overenie závierky	8 716	8 716
Ostatné služby	537 182	389 184
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>34 992</b>	<b>35 308</b>
Dary	1 000	300
Pokuty a penále	0	132
Odpis pohľadávky	198	4 100
Príspevky právnickým osobám	8 680	8 496
Poistné	22 863	20 276
Ostatné prevádzkové náklady	3 646	4 249
Použitie krátkodobej rezervy na záručné opravy	-1 989	-2 649
Manká a škody	594	404
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>13 719</b>	<b>22 319</b>
Realizované kurzové straty, z toho:	320	309
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<b>13 399</b>	<b>22 010</b>
Bankové poplatky	5 952	11 674
Nákladové úroky	7 447	10 336
Predané cenné papiere a vklady		
Ostatné finančné náklady		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 402 222	x	x	939 193	x	x
teoretická daň	x	294 467	21	x	206 622	22
Daňovo neuznané náklady	96 119	20 185	1,44%	223 317	49 130	5,23%
Výnosy nepodliehajúce dani	-181 887	-38 196	-2,72%	-422 254	-92 896	-9,89%
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 316 454	276 455	19,72%	740 256	162 856	17,34%
Splatná daň z príjmov	x	276 475	19,72%	x	162 868	17,34%
Odložená daň z príjmov	x	26 334	1,88%	x	-10 677	-1,14%
Celková daň z príjmov	x	302 809	21,59%	x	152 191	16,20%

## J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	142 829	132 400
Krátkodobý majetok	354 656	332 317
Iné položky – Bankové záruky		40 985
Iné položky – Súdny spor Finančná správa DPH 2012	315 635	315 635

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť je účastníkom v právneho sporu na strane žalovaného kde vykazuje ako podmienený záväzok sumu 27 123,79 EUR, nakoľko na základe posúdenia právnych zástupcov spoločnosti nepredpokladá rozhodnutie súdu v neprospech spoločnosti.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 0 3 3 9 8 7

DIČ

2 0 2 0 0 8 7 4 9 8

**L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Druh príjmu, výhody   <b>a</b>	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov <b>b</b>			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov <b>c</b>		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	3 500	3 600				
	1 573	3 600		2 005		
Nepenažné príjmy						
Poskytnuté úvery						
	20 000			75 000		

**M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť nemá materskú ani dcérsku účtovnú jednotku. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami uvedené v tabuľke

Spriaznená osoba  <b>a</b>	Kód druh u obchodu  <b>b</b>	Hodnotové vyjadrenie obchodu			
		Bežné účtovné obdobie <b>c</b>	Podiel na nákupe tovaru a služieb / podiel na čistom obrate za bežné ú.o. <b>d</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <b>e</b>	Podiel na nákupe tovaru a služieb / podiel na čistom obrate za bezp.před.ú.o. <b>f</b>
<b>Transakcie s GAMO Consulting, spol. s r.o., Kyjevské námestie 6, B. Bystrica:</b>					
Prenájom, služby spojené s prenájomom	01	248 093	2,46 %	226 881	0,97 %
Obchodné služby	01			30 000	0,13 %
Nákup majetku	01	12 623	0,12 %	1 649	0,01 %
Predaj výpočtovej techniky a servis	02	4 047	0,03 %	5 221	0,02 %
Predaj tovaru a majetku	02	1 405	0,01 %		
Výnos za školenie	02			1 054	0,00 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s INEVIO s.r.o., Václavská, Praha					
Reklamné služby	01	5 725	0,06		

Vysvetlivky: kódy druh obchodu: 01 kúpa 02 predaj

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

Na rokovaní riadneho valného zhromaždenia dňa 1.2.2018 prítomní akcionári schválili nový Organizačný poriadok spoločnosti. Zároveň z dôvodu potrebnej zmeny sledovania činností, procesov a rôznych manažérskych prehľadov potrebných pre rozhodovanie je od 1.1.2018 zmenená evidencia a sledovanie tržieb, nákladov a výkonov.

## O. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	235 235				235 235
Emisné ážio	46				46
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	102 223				102 223
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 910	379 202			391 112
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	787 002	1 099 413		787 002	1 099 413
Vyplatené dividendy	0	400 000	400 000		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	8	7	4	9	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	235 235				235 235
Emisné ážio	46				46
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	102 223				102 223
Nerozdelený zisk minulých rokov		11 910			11 910
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 910	782 481		-11 910	787 002
Vyplatené dividendy	500 000		500 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Suma 7 800 € z výsledku hospodárenia za rok 2016 bola prevedená do Sociálneho fondu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

DIČ

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2017 – nepriama metóda**

Ozna- čenie položky	Obsah položky	ria do k	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>			<b>2017</b>	<b>2016</b>
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1	1 402 222	939 191
A.1	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A.1.1. až A.1.13.)</b>	2	91 596	- 48 786
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	3	273 899	230 121
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	5	-105 734	-260 441
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia aktív	7	-182 428	-5 005
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia pasív	8	124 172	-5 681
A.1.7.	Zisk (-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	9	-25 657	-17 708
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11	7 448	10 336
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	12	-104	-408
A.2.	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	13	168 230	-112 628
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	14	6 470 533	-8 080 531
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	15	-6 280 322	7 957 024
A.2.3	Zmena stavu zásob (-/+)	16	-21 981	10 879
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	17		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	18	1 662 048	777 777
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	19		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky spolu, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	20	-7 448	-10 336
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)	21	-155 454	-160 084
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	22	2	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	23	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

1ČO

D|Č

3	6	0	3	3	9	8	7		
2	0	2	0	0	8	7	4	9	8

A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+A.1. až A.9.)	24	1 499 148	607 357
----	--	----	-----------	---------

## PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (-)	25	-218 714	-264 593
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	26	36 070	17 708
B.3.	Zaplatené úroky - dlhodobý úver (+) (562)	27	0	0
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	28		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	29		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	28		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	29		
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)</b>	<b>30</b>	<b>-182 644</b>	<b>-246 885</b>

## PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	31		
C.2.	Výdavky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov vzťahujúcich sa na finančnú činnosť (-)	32	-33 603	-26 635
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	33		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	34	-400 000	-500 000
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)	35	-20	-12
C.8.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+), (príjmy z prijatých úrokov)	36	104	408
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné doky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)</b>	<b>37</b>	<b>-433 519</b>	<b>-526 239</b>

D.	CF čisté zvýšenie / zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)	38	882 985	-165 767
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	39	418 359	584 126
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (+/-)	40	1 301 344	418 359

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov k 31.12.2017