

**ČI. I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Power Service Int. s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. júla 2010 a do obchodného registra bola zapísaná 7. 8. 2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 66802/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcie a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

**3. Počet zamestnancov**

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	5	5
počet vedúcich zamestnancov	3	2

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. novembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. decembra 2015 do 30. novembra 2016.

**6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. novembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 26. februára 2016.

**ČI. II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI**

Konatelia do 31.10.2016: Ing. Martin Tomáš  
Ing. Matej Kučera  
Ing. Ľubomír Jurika

Prokúra do 31.10.2016: Ing. Martin Vojtek

Konatelia od 1.11.2016: Ing. Martin Tomáš  
Ing. Matej Kučera  
Ing. Martin Vojtek

## INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Do 31.10.2016 bola štruktúra spoločníkov takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	v %
a	b	c	d	e	
Ing. Martin Tomáš	1250	25	25		
Ing. Matej Kučera	1250	25	25		
Ing. Ľubomír Jurika	1250	25	25		
Ing. Martin Vojtek	1250	25	25		-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		-

Od 1.11.2016 bola štruktúra spoločníkov takáto

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	v %
a	b	c	d	e	
Ing. Martin Tomáš	1667	33,34	33,34		
Ing. Matej Kučera	1667	33,34	33,34		
Ing. Martin Vojtek	1666	33,32	33,32		-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>		-

## INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku a ani nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

## ČL. III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť vykonala opravu významných chýb minulých účtovných období – v hodnote 8750€ .

(b) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	3	Lineárna	33,33

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4-6	lineárna	25 až 12,5
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

2	0	2	3	0	8	7	7	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

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

**(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**

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.

**(h) 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.

**(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 s účtovným obdobím.

**(j) Prenájom (lízing)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(k) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**(l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 

2	0	2	3	0	8	7	7	3	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

**Čl. IV            INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT****A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2015 do 30. novembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2014 do 30. novembra 2015 je uvedený v príslušných tabuľkách na nasledujúcich stranách.

Power Service Int. s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

30.11.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	19 000	0	142 749	0	0	0	0	0	<b>161 749</b>
Prírastky	0	25 000	17 993	0	0	0	0	0	<b>42 993</b>
Úbytky	0	0	7 700	0	0	0	0	0	<b>7 700</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	19 000	25 000	153 042	0	0	0	0	0	<b>197 042</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	528	0	95 615	0	0	0	0	0	<b>96 143</b>
Prírastky	6 334	209	26 358	0	0	0	0	0	<b>32 901</b>
Úbytky	0	0	7 700	0	0	0	0	0	<b>7 700</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	6 862	209	114 273	0	0	0	0	0	<b>121 344</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	18 472	0	47 134	0	0	0	0	0	<b>65 606</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	12 138	24 791	38 769	0	0	0	0	0	<b>75 698</b>

Power Service Int. s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

30.11.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	235 000	115 189	0	0	0	1 667	0	<b>351 856</b>
Prírastky	19 000	0	27 560	0	0	0	0	0	<b>46 560</b>
Úbytky	0	235 000	0	0	0	0	1 667	0	<b>236 667</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	19 000	0	142 749	0	0	0	0	0	<b>161 749</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	7 840	63 999	0	0	0	0	0	<b>71 839</b>
Prírastky	528	0	31 616	0	0	0	0	0	<b>32 144</b>
Úbytky	0	7 840	0	0	0	0	0	0	<b>7 840</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	528	0	95 615	0	0	0	0	0	<b>96 143</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	227 160	51 190	0	0	0	1 667	0	<b>280 017</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	18 472	0	47 134	0	0	0	0	0	<b>65 606</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

**2. Zásoby**

Tvorba OP k zásobám nebola potrebná. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so svojimi zásobami a zásoby nie sú predmetom záložného práva.

**3. Pohľadávky**

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

<b>Pohľadávky k 30.11.2016</b>	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	148 955	19 615	168 570
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 578	0	10 578
Iné pohľadávky	56 407	0	56 407
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>215 940</b>	<b>19 615</b>	<b>235 555</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

Pohľadávky k 30.11.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	179 845	52 391	232 236
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	71 465	0	71 465
Iné pohľadávky	1 200	0	1 200
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>252 510</b>	<b>52 391</b>	<b>304 901</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať alebo boli predmetom záložného práva, resp. inej formy zabezpečenia.

Spoločnosť tvorila OP k pohládkam

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav OP k 1.12.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 30.11.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 585	12 747	0	0	14 332
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 585</b>	<b>12 747</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 332</b>

#### 4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

Názov položky	30. 11. 2016	30. 11. 2015
Pokladnica, ceniny	2 635	2 215
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	12 584	37 119
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>15 219</b>	<b>39 334</b>

**5. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

Názov položky	30. 11. 2016	30. 11. 2015
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Poistenie	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>664</b>	<b>981</b>
Služby	153	153
Poistenie	511	828
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>540</b>	<b>76 879</b>
Služby	0	0
Ostatné	540	76 879
<b>Spolu</b>	<b>1 204</b>	<b>77 860</b>

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.12.2015 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.11.2016 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 919	22 089	8 750	0	15 258
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 104	8 780	22 104	0	8 780
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>29 523</b>	<b>30 869</b>	<b>30 854</b>	<b>0</b>	<b>29 538</b>

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 30.11.2015 f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 919	0	0	0	1 919
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 154	22 104	317 154	0	22 104
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>324 573</b>	<b>22 104</b>	<b>317 154</b>	<b>0</b>	<b>29 523</b>

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2015
Účtovný zisk	22 104
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2016</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	15
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	22 089
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>22 104</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 rozhodne valné zhromaždenie.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
a	b	c	d	e	f	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>						
Záručné opravy	0	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>40 344</b>	<b>4 671</b>	<b>40 344</b>	<b>0</b>	<b>4 671</b>	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 644	4 471	5 644	0	4 471	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	200	200	200	0	200	
Iné	34 500	0	34 500	0	0	
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>40 344</b>	<b>4 671</b>	<b>40 344</b>	<b>0</b>	<b>4 671</b>	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>						
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)

Názov položky	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 614</b>	<b>40 344</b>	<b>10 614</b>	<b>0</b>	<b>40 344</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 414	5 644	6 414	0	5 644
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	200	200	200	0	200
Iné	4 000	34 500	4 000	0	34 500
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>10 614</b>	<b>40 344</b>	<b>10 614</b>	<b>0</b>	<b>40 344</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 3. Závazky

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

Názov položky	30.11.2016	30.11.2015
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2</b>	<b>292</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2	292
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>278 909</b>	<b>419 077</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	278 909	419 077
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

## 4. Sociálny fond

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

Názov položky	30.11.2016	30.11.2015
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>292</b>	<b>364</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	333	422
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>348</i>	<i>422</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>638</i>	<i>494</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b><u>2</u></b>	<b><u>292</u></b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 11. 2016	30. 11. 2015
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nájomné	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 052</b>	<b>1 052</b>
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Ostatné	1 052	1 052
<b>Spolu</b>	<b><u>1 052</u></b>	<b><u>1 052</u></b>

**C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Výrobky - hlavná činnosť		Projektové a iné služby		Nájomné		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	b	b	d	d	f	g		
	548 861	1 002 108	353 182	775 093	3 752	3 090	<b>905 795</b>	<b>1 780 291</b>
<b>Spolu</b>	<b>548 861</b>	<b>1 002 108</b>	<b>353 182</b>	<b>775 093</b>	<b>3 752</b>	<b>3 090</b>	<b>905 795</b>	<b>1 780 291</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou (napr.)	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 675</b>	<b>155 937</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Zmluvné pokuty a penále	1 050	151 462
Výnosy z odkúpených pohľadávok	0	0
Iné	1 625	4 475
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>56</b>	<b>297</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>56</i>	<i>297</i>
Výnosové úroky	56	297
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**3. Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

2016 2015

Tržby za vlastné výrobky	548 860	1 002 108
Tržby z predaja služieb	356 934	778 183
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (účtová skupina 61)	0	-93 497
Aktivácia (účtová skupina 62)	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	4 618	248 112
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	2 675	155 937
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)		
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)		
Výnosové úroky (662)	56	297
Kurzové zisky (663)	0	244
Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>913 143</b>	<b>2 091 384</b>

**D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 0 8 7 7 3 7

IČO: 4 5 6 8 0 0 8 6

2016

2015

	2016	2015
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>216 820</b>	<b>721 222</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uist'ovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>216 820</i>	 <i>721 222</i>
Opravy a udržiavanie	4 441	7 503
Nájomné	25 055	23 653
Telefónne poplatky	2 721	3 832
Poradenské služby	4 435	9 086
Služby subdodávky	160 191	599 482
Cestovné	4 344	6 562
Reklama, inzercia	246	350
Vzdelávanie	2 651	50 000
Ostatné služby	12 736	20 754
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>7 290</b>	 <b>56 789</b>
Manká a škody	0	0
Poistné	6 262	6 467
Odkúpenie pohľadávky	0	50 000
Iné	1 028	322
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>271</b>	 <b>332</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>152</i>	<i>178</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>119</i>	 <i>154</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	119	154
Iné	0	0

**E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2016			2015		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 661		100,00 %	32 565		100,00 %
teoretická daň		2 565	22,00 %	7 164	22,00 %	
Daňovo neuznané náklady	6 418	1 412	12,11 %	14 995	3 299	10,13 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 763	-1 928	-16,53 %	-21	-5	-0,02 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	3 782	832	7,13 %	0	0	0,00 %
Spolu	13 098	2 881	24,71 %	47 539	10 458	32,12 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 881</b>	<b>24,71 %</b>		<b>10 458</b>	<b>32,12 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 881</b>	<b>24,71 %</b>		<b>10 458</b>	<b>32,12 %</b>

**ČL. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok a záväzky.

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

Po 30. novembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na vykázaný stav majetku a záväzkov, na finančnú situáciu a výsledok hospodárenia Spoločnosti.

**ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Nie sú.