

ČI. I

Všeobecné informácie

- (1) **Názov právnickej osoby:** OTCF SLOVAKIA s.r.o.
Sídlo: Námestie slobody 2, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia: 14.03.2016
Dátum vzniku: 26.05.2016

Opis vykonávanej činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.

(2) **Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie:**

Účtovná jednotka vznikla v roku 2016.

(3) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

riadna mimoriadna

(4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:**

- a) **Informácie o účtovnej jednotke zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka**

Obchodné meno účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku	Sídlo
OTCF S.A.	ul. Grottgera 30, 32-020 Wieliczka, Poľsko

- b) **Adresa možnosti vyžiadania kópie konsolidovaných účtovných závierok:**
 OTCF S.A., ul. Grottgera 30, 32-020 Wieliczka, Poľsko

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

(5) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,27	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	0
počet vedúcich zamestnancov	3	0

ČI. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka neposkytla záruky, iné zabezpečenia alebo pôžičky konateľom spoločnosti.

Čl. III. Informácie o prijatých postupoch

(1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

(2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V priebehu účtovného obdobia nenastali zmeny účtovných zásad a metód.

3) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovná jednotka nemá informácie transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

(4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Ocenenie použitím obstarávacej ceny, vlastných nákladov, menovitou hodnotou, reálnou hodnotou, hodnotou zistenou metódou vlastného imania a ocenenie aktivovania úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov

Účtovná jednotka v roku 2016 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok, netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou, ani neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

Účtovná jednotka v roku 2016 nevytvárala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou, ani ho neobstarávala iným spôsobom.

Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skontá a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Obstaranie a úbytok zásob bol účtovaný spôsobom:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Pri vyskladnení zásob sa používal

vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)

Iný spôsob:

Účtovná jednotka nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou, ani ich neobstarávala iným spôsobom.

Pohľadávky

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

Krátkodobý finančný majetok sa oceňuje:

menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny

obstarávacou cenou pri nadobudnutí za odplatu

reálnou hodnotu cenné papiere určené na obchodovanie (aj ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka), cenné papiere v majetku fondu, pri nadobudnutí vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti, pri nadobudnutí zámenou a pri prevzatí nástupníckou účtovnou jednotkou od obchodnej spoločnosti alebo družstva zanikajúcich bez likvidácie

reprodukčnou obstarávacou cenou pri bezodplatnom nadobudnutí

IČO			5	0	3	4	2	3	6	3
DIČ	2	1	2	0	2	8	4	4	9	6

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka v roku 2016 nerealizovala zákazkovú výrobu, ani zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - údaje sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

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. 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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokov je miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o finančnom prenájme.

b) Použitie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o opravných položkách.

c) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

Splatná daň z príjmov sa vykazuje v nákladoch účtovnej jednotky. Je vypočítaná platnou sadzbou dane zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o odloženej dani.

d), e) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Dlhodobý finančný majetok na obchodovanie sa pri obstaraní oceňuje reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka v roku 2016 neobstarávala dlhodobý finančný majetok.

f) Metóda vlastného imania – účtovná jednotka nevyužíva metódu vlastného imania

g) Spôsoby zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových predpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** vychádzal z pravidiel odpisovania v skupine, podľa ktorých sa odpisuje dlhodobý majetok v hodnote nad 800 eur. Doba odpisovania dlhodobého majetku je stanovená na 10 rokov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** hmotného dlhodobého majetku **sa nerovnajú**.

Dlhodobý majetok	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavebné úpravy predajní	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Nábytok	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Osvetlenie, logá	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Monitorovací systém, počítačové zariadenia	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Protipožiarny systém, klimatizácia	10 rokov	1/10	Rovnomerná

h) Informácie o poskytnutých dotáciách

Účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách.

(5) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

ČI. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Charakteristika goodwillu a výpočet jeho hodnoty

Účtovná jednotka neúčtovala o goodwillu.

(2) Významné položky derivátov

Účtovná jednotka neúčtovala v roku 2016 o derivátoch, ani o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

(3) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	450 137	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	450 137	0
Krátkodobé záväzky spolu	230 975	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	205 241	0
Záväzky po lehote splatnosti	25 734	0

Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

(4) Vlastné akcie

Účtovná jednotka nemá vlastné akcie.

(5) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Účtovná jednotka nemá výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

ČI. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácie o podmienenom majetku a o podmienených záväzkoch

Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá informácie o podmienenom majetku.

Informácie o podmienených záväzkoch

Účtovná jednotka nemá informácie o podmienených záväzkoch.

(2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

(3) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohrádkach a záväzkoch z opcí, odpísaných pohrádkach a pod. sledovaných na podsúvahových účtoch.

Informácie o podsúvahových položkách

Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch.

ČI. VI

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

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, významné udalosti.

ČI. VII

Ostatné informácie

(1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa prideliť právo poskytovať služby vo verejnom záujme

Účtovná jednotka nemá udelené výlučné alebo osobitné právo, ktorým sa prideliť právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

(2) Ak sa na účtovnú jednotku vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu ³⁾ a ktorej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 eur, uvedú sa aj ďalšie informácie

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.

IČO			5	0	3	4	2	3	6	3
DIČ	2	1	2	0	2	8	4	4	9	6

(3) Účtovná jednotka, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, uvedie aj informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona.

ČI. VIII ***Prehľad peňažných tokov***

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie