

## Čl.I Všeobecné informácie

### 1. Informácie o účtovnej jednotke

#### a) Založenie spoločnosti

Spoločnosť Blue Note , s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7. novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 03.januára 2008 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 18639/R).

#### b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi(maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinných činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4
- projektovanie elektrických zariadení
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, kokteíl, vína a destilátov
- organizovanie kurzov, seminárov, školení, vzdelávacích, spoločenských, kultúrnych a športových podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- predaj tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh, ako aj bezmäsitých jedál
- maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná , propagačná a výstavnícka činnosť
- prenájom strojov ,prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky a dopravných prostriedkov
- činnosť účtovných poradcov, vedenie účtovníctva

### 2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. júna 2016.

### 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

### 5. Počet zamestnancov

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

Tabuľka č.1

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

## Čl.II

### Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## Čl.III

### Informácie o prijatých postupoch

#### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a opatrením MF SR č. MF/23635/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších zmien a opatrením MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej jednotke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky. Menou pre vykazovanie je EURO. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto odhady a predpoklady:

- určenie doby použiteľnosti pri dlhodobom majetku,
- tvorba rezerv na predpokladané náklady
- hodnotenie, či inkaso pohľadávok nie je spochybnené – vytvorením opravných položiek.

#### 2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady

Základnou zásadou účtovnej jednotky je viesť účtovníctvo tak aby bol zabezpečený verný a pravdivý obraz skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a finančnej situácie účtovnej jednotky.

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizované cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie a iné), účtovná jednotka nevlastní.

Zásady použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákona o účtovníctve a súvisiacich opatrení.

#### 3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

##### 3.1 Dlhodobý nehmotný 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 od 1. januára 2003 nie sú podľa rozhodnutia účtovnej jednotky úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku od 1. júla 2010 nie sú podľa rozhodnutia účtovnej jednotky 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.

### 3.2 Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. Účtovná jednotka k zásobám opravné položky netvorila.

### 3.3 Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; pohľadávky obstarané postúpením sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o nevymožiteľné pohľadávky. Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé pohľadávky.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že dlžník ich úplne alebo čiastočne nezaplatí a tiež k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom a v reštrukturalizačnom konaní.

### 3.4 Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 3.5 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 v súlade s platnými postupmi účtovania.

### 3.6 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. Účtovná jednotka tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nim, odmeny a odvody k nim, na overenie účtovnej závierky a rezervy na zľavy.

### 3.7 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. Účtovná jednotka eviduje dlhodobé a krátkodobé záväzky.

### 3.8 Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov za rok 2015 je vo výške 22 % z daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia a odpočet daňovej straty z minulých období v zmysle ustanovení zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. o dani z príjmov.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou hodnotou majetku, 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 budúcnosti

### 3.9 Výnosy

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

### 3.10 Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Pri odpisovaní dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovná jednotka uplatňuje rovnomerné odpisovanie.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci 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:

Tabuľka č. 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1700 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:

Tabuľka č. 3

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje prístroje a zariadenia	8 - 12	lineárna	12,5 – 8,3
Dopravné prostriedky	4 - 6	lineárna	25 – 16,6
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

### 3.11 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 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na menu euro už neprepočítavajú.

### 3.12 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 daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

## Čl.IV

**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****1. Informácie o záväzkoch**

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

Tabuľka č.4

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	99 837	718 335
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>99 837</b>	<b>718 335</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 968	1 733
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 968</b>	<b>1 733</b>

V roku 2017 spoločnosť vysporiadala straty minulých rokov úhradou spoločníka (z výpomocí spoločníka). Tým sa záväzky voči spoločníkom znížili na sumu 15 235 EUR, (rok 2015 : 589 509 EUR ).

**2. Informácie o významných položkách výnosov**

Spoločnosť v hodnotenom období dosiahla z ostatných výnosových položiek len výnosy z predaja motorového vozidla

Tabuľka č.5

	2016	2015
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>2 500</b>	<b>9 581</b>
Finančné dary	0	0
Dotácie Min.kultúry	0	8 000
Náhrady poisťovne	0	151
Iné	2 500	1 430

## Čl.V

**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Daňová licencia.**

- Spoločnosť dosiahla za zdaňovacie obdobie roku 2014 základ dane vo výške 0 Eur. Výška daňovej licencie ,ktorú musela účtovná jednotka uhradiť je 960 Eur.
- Spoločnosť dosiahla za zdaňovacie obdobie roku 2015 základ dane vo výške 0 Eur . Výška daňovej licencie ,ktorú musí účtovná jednotka uhradiť je 960 Eur.
- Spoločnosť dosiahla za zdaňovacie obdobie roku 2016 základ dane vo výške 0 Eur . Výška daňovej licencie ,ktorú musí účtovná jednotka uhradiť je 960 Eur.

Tabuľka č. 6

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2016)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2015)
Daňová licencia 2014	960	960
Daňová licencia 2015	960	960
Daňová licencia 2016	960	0
Odpis záväzku Vital Žilina	0	1 190

## 2. Ostatné finančné povinnosti

- a) Spoločnosť v zmysle Zmluvy o spôsobe podpory predaja uzatvorenej so spoločnosťou Coca-Cola HBC Slovenská republika a.s., má povinnosť po dobu 5 rokov, min do marca 2021 odoberať ním vyrábané produkty. Dodávateľ bude po dobu trvania Zmluvy poskytovať bonus vo výške 10 %.
- b) V zmysle Zmluvy o spolupráci so spoločnosťou Heineken Slovensko, a.s. sa spoločnosť zaviazala v prevádzke predávať pivo z portfólia Heinekenu. Dodávateľ sa zaviazal poskytnúť do užívania výčapné zariadenie a iné vybavenie. poskytovať bonus vo výške 10 %.

## Čl.VI

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.