

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Elektra HD s.r.o. bola založená 27.1.2011 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava 1, Oddiel Sro, Vložka 70733/B bola zapísaná dňa 15.2.2011.

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Účtovná závierka spoločnosti Elektra HD s.r.o. k 31.12.2016 je zostavená podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve pre podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva. Za účtovné obdobie sa považuje kalendárny rok od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: Elektra HD s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Popradská 80, 821 06, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)), činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov, sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb, sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, prenájom hnuteľných vecí, prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojený s prenájomom, reklamné a marketingové služby, administratívne služby, vedenie účtovníctva, faktoring a forfajting, prieskum trhu a verejnej mienky, organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí.

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov		

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná závierka za rok 2015 bola zostavená a schválená 22.3.2016.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 22.03.2016

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna

mimoriadna

priebežná

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Spoločnosť Elektra HD s.r.o. zostavila účtovnú závierku v súlade so zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z. z s účtovnou osnovou a postupmi účtovania pre podnikateľov MF SR, Opatrením č.23054/2002-92 v znení neskorších zmien a doplnkov. V zmysle § 7 ods.3 zákona o účtovníctve sú rešpektované a dodržané zásady stálosti metód. V príslušnom účtovnom období neprišlo k žiadnym zmenám v zásadach a metódach v spôsobe oceňovania majetku a záväzkov. Kontrola vedenia účtovníctva a zaúčtovania všetkých účtovných prípadov bežného účtovného obdobia je vykonaná podľa zásady bilančnej kontinuity podľa §16 ods.12 ZÚ.

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti ako mikro účtovná jednotka podľa novely zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov a zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Dlhodobý hmotný majetok	sa oceňuje v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (montáž, preprava). Členenie a odpisovanie DHM podľa zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. neskorších predpisov.	žiadne zmeny		
Dlhodobý nehmotný majetok	Goodwill vznikol rozdielom medzi obstarávacou cenou a podielom obstarávateľa na reálnej hodnote obstaraného majetku a záväzkov v deň obstarania v minulom účtovnom období 2014. Dlhodobý nehmotný majetok bude odpísaný do 5 rokov podľa novely zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z.platné od 1.7.2015 podľa §28.	žiadne zmeny		
Pohľadávky	pri ich vzniku sú oceňované menovitou hodnotou. Spoločnosť vlastní pohľadávky krátkodobé prevažne za prenájom nehnuteľností a služby súvisiace s prenájomom týchto nehnuteľností podľa "Nájomných zmlúv". Pohľadávky dlhodobé v konkurze, príp. v reštrukturalizácii, na ktoré sú vytvorené opravné položky z dôvodu opatrnosti.Opravné položky znižujú hodnotu týchto pohľadávok. Pri daňových pohľadávkach ide o NO DPH za príslušné účtovné obdobie FS.	žiadne zmeny		
Peňažné prostriedky a ceniny	sa oceňujú menovitou hodnotou, stav hotovosti EURO v pokladnici a na bankových účtoch, ďalej zostatok stravných lístkov/cenín v hodnote 3,70 EURO.	žiadne zmeny		
Náklady budúcich období	sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.Ide o služby zaplatené v príslušnom účtovnom období, ktorých využitie bude pokračovať v ďalšom účtovnom období kalendárneho roka 2017, príp.2018.	žiadne zmeny		
Záväzky	sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. Ide o záväzky z obchodného styku - krátkodobé a dlhodobé-zábezpeka od nájomníkov, ďalej záväzky voči spoločníkom, záväzky voči zamestnancom (mzdy), voči verejným inštitúciám (odvody,dane).	žiadne zmeny		
Rezervy	sa tvoria na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezervy na nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia je daňovo uznanou zákonnou rezervou. Ostatnú rezervu spoločnosť vytvorila na základe dohody z nezaplateného záväzku stavebnej spoločnosti na opravu nehnuteľností, ktorá je splatná 1 rok.	žiadne zmeny		
Výnosy	predstavujú tržby za prenájom nehnuteľností a služby spojené s prenájomom, tržby z predaja tovaru (refakturácia),. finančné výnosy(úroky).	žiadne zmeny		

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
Daň z príjmov	sa počíta vo výške 22% daňového základu , ktorý sa vypočíta úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o prípočítateľné a odpočítateľné položky. Pre príslušné účtovné obdobie platí daňová licencia.	žiadne zmeny		
Výsledok hospodárenia	predstavuje hodnotu medzi všetkými výnosmi a nákladmi v sústave PÚ, ktorá správne zobrazuje reálnosť účtovníctva. V platnej právnej legislatíve SR sa postupuje podľa zákona č.431/2002 Z.z.o účtovníctve a opatrenia MF SR č.23054/2002-92.	žiadne zmeny		

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Oceňovanie je priradovanie peňažných súm jednotlivým zložkám majetku, záväzkov a ich rozdielu , ktoré sú zaučítované v účtovných knihách , vykázané a uvádzané v účtovnej závierke. Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky v zmysle ustanovenia § 24 ods.1 zákona o účtovníctve: - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ktorý je definovaný v § 2 Postupov o účtovaní : - ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, príp. k inému dňu v priebehu účtovného obdobia , ak to vyžaduje predpis.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	vrátane dopravy, poplatkov
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou		
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 6 0 4 0 6 6 8

DIČ 2 0 2 3 2 0 1 4 8 8

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
- metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
- iným spôsobom:

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Ak by sa pri inventarizácii zistilo, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s určitým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka tvorí rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia a rezervy ostatné na opravy nehnuteľnosti splatná 1 rok.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

V príslušnom účtovnom období bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok (účet 042 001), ktorý nie je ešte zaradený z dôvodu začatia stavby- skladu, ktorý v budúcnosti bude prenajímaný.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku je zostavený interným predpisom podľa skupín. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé EUR. Odpisovanie dlhodobého majetku je rovnomerné podľa § 27 zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína dňom po uvedení dlhodobého majetku do používania. V prvom roku odpisovania sa uplatní iba pomerná časť ročného odpisu, ktorá zodpovedá počtu mesiacov, počas ktorých sa tento majetok používal. Pozemky sa neodpisujú. Podľa § 22 ods.7 sa dlhodobý hmotný majetok odpisovaný považuje za hmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok. Podľa § 2 ods.7 sa dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný považuje za nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400 EUR. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1400 EUR a nižšia sa zaradi do spotreby na účet 501 600 a je vedený v evidencii krátkodobého majetku.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova	40 rokov	1/40	rovnomerne
Pozemky	sa neodpisujú	0	0
Úložný kontajner	12 rokov	1/12	rovnomerne
Úložný kontajner	12 rokov	1/12	rovnomerne
Klimatizačné zariadenie	12 rokov	1/12	rovnomerne
Goodwill	5 rokov	1/5	rovnomerne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Výsledok hospodárenia prenesený do výkazu ziskov a strát ovplyvňujú najmä náklady a výnosy z hlavnej podnikateľskej činnosti, ale sú to aj náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na vedľajšiu činnosť. Na účte ziskov a strát stoja oproti sebe celkové náklady a celkové výnosy, z ktorých sa zisťuje výsledok hospodárenia za príslušné obdobie. Výsledok hospodárenia je potom pripočítaný k vlastnému imaniu podniku, alebo sa jeho hodnota znižuje o vykázanú stratu. Účtovná jednotka za rok 2016 vykazuje stratu.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka pokračuje v odpisovaní goodwillu, ktorý jej vznikol pri kúpe majetku a záväzkov za účtovné obdobie 2014, ako rozdiel medzi ocenením majetku a záväzkov a ich reálnou hodnotou v predchádzajúcom období. Goodwill bude odpísaný do 5 rokov podľa § 28 novely zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z...

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
--	---------	------------------------

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach**Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam**

A/ 1. Dlhodobý majetok

škôd spôsobených krádežou a mimoriadnych poveternostných podmienok.

2. Pohľadávky

do lehoty splatnosti 62 EUR

P/ 1. Závazky

do lehoty splatnosti 2 035 889 EUR

Účtovná jednotka ma poistený dlhodobý majetok pre prípad

Štruktúra pohľadávok: 40 089 EUR

po lehote splatnosti 40 027 EUR

Štruktúra záväzkov: 2 064 067 EUR

po lehote splatnosti 28 178 EUR

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

V podsúvahovej evidencii je vedená (uhradená) nezapočítaná daňová licencia za rok 2014 a 2015.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky-neplatná daňová licencia	1 920	960

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2016.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 4 6 0 4 0 6 6 8

DIČ 2 0 2 3 2 0 1 4 8 8

Spoločnosť Elektra HD s.r.o. so sídlom na ulici Popradská č.80, Bratislava 821 06 bude pokračovať vo svojej podnikateľskej činnosti ako mikro účtovná jednotka. Na základe rozhodnutia konateľov-štatutárov spoločnosti bolo prijaté uznesenie, že účtovná strata vo výške 49 947,59 EUR bude splatená spoločníkmi rovným dielom. Za zdaňovacie obdobie 2016 účtovná jednotka uhradí daňovú licenciu 960 EUR podľa zákona §46 písm.b) o dani z príjmu. Účtovná zvierka bola zostavená a schválená dňa 27.3.2017 konateľmi spoločnosti, vyhotovením Zápisnice z valného zhromaždenia.