

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

JAVELIN s.r.o.  
Priemyselná 720  
072 22 Strážske

IČO: 35 924 411  
DIČ: 2021962569

Spoločnosť JAVELIN s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 3. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 8. marca 2005 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel: Sro, vložka 23701/V).

### **b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Nákup tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

### **c) Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2016 zamestnávala jedného zamestnanca.

### **d) Údaje o neobmedzenom ručení**

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

### **e) 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.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.6.2016.

### **Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do registra účtovných závierok.

## **B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

### **(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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj      | 5                                            | lineárna              | 20%                          |
| Softvér                          | 3 – 5 rokov                                  | Lineárna              | 33,3% - 20%                  |
| Oceniteľné práva (licencia)      | Individuálne<br>posúdenie                    |                       | 20%                          |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok |                                              | Jednorázový odpis     | 100 %                        |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6 – 12 rokov                              | Lineárna              | 16,6% - 8,3%                 |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                                    | lineárna              | 25%                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok |                                           | jednorázový 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. Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou 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) Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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) Odložené dane**

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

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

**(j) 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.

**(k) 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.

**(l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

**C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2016***Bežné účtovné obdobie**

| A                                  | b                              | c       | d                | e          | f                                       | g                                              | h                                                             | i          |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|------------------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill   | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 43 145  | 0                | -3 140 532 | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | -3097 387  |
| Prírastky                          | 0                              | 0       | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Úbytky                             | 0                              | 43 145  | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 43 145     |
| Presuny                            | 0                              | 0       | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 0       | 0                | -3 140 532 | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | -3 140 532 |
| Oprávky                            |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 30 566  | 0                | 3 140 532  | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 3 171 098  |
| Prírastky                          | 0                              | 12 579  | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 12 579     |
| Úbytky                             | 0                              | 43 145  | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 43 145     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                | 0       | 0                | 3 140 532  | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 3 140 532  |
| Opravné položky                    |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Prírastky                          |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Úbytky                             |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Zostatková hodnota                 |                                |         |                  |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 12 579  | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 12 579     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 0       | 0                | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*

31.12.2015

**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| a                                  | b                              | c       | d             | e          | f                                       | g                                              | h                                                             | i          |
|------------------------------------|--------------------------------|---------|---------------|------------|-----------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill   | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Spolu      |
| Prvotné ocenenie                   |                                |         |               |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 43 145  | 0             | -3 140 532 | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | - 3097 387 |
| Prírastky                          | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Úbytky                             | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Presuny                            | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 43 145  | 0             | -3 140 532 | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | -3 097 387 |
| Oprávky                            |                                |         |               |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 19 778  | 0             | 3 140 532  | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 3 160 310  |
| Prírastky                          | 0                              | 10 788  | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 10 788     |
| Úbytky                             | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 30 556  | 0             | 3 140 532  | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 3 171 098  |
| Opravné položky                    |                                |         |               |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Prírastky                          | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Úbytky                             | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 0       | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 0          |
| Zostatková hodnota                 |                                |         |               |            |                                         |                                                |                                                               |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                              | 23 367  | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 23 367     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                              | 12 579  | 0             | 0          | 0                                       | 0                                              | 0                                                             | 12 579     |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

31.12.2016

| Bežné účtovné obdobie              |         |           |                                                             |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |   |           |
|------------------------------------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---|-----------|
| a                                  | b       | c         | d                                                           | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j | Spolu     |
|                                    | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hmotné veci a<br>súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |   |           |
| Prvotné ocenenie                   |         |           |                                                             |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 924 306 | 1 557 394 | 288 468                                                     | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 0 | 2 780 643 |
| Prírastky                          | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Úbytky                             | 666 570 | 1 480 961 | 200 693                                                     | 0                                           | 0                                  | 9 917                                    | 0                                            | 0                                                           | 0 | 2 358 141 |
| Presuny                            | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 257 736 | 76 433    | 87 775                                                      | 0                                           | 0                                  | 558                                      | 0                                            | 0                                                           | 0 | 421 944   |
| Oprávky                            |         |           |                                                             |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 221 884   | 206 856                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 428 740   |
| Prírastky                          | 0       | 1 273 797 | 64 475                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 1 338 272 |
| Úbytky                             | 0       | 1 480 961 | 200 693                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 1 681 654 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 14 720    | 70 638                                                      | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 85 358    |
| Opravné položky                    |         |           |                                                             |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Prírastky                          | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0         | 0                                                           | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0 | 0         |
| Zostatková hodnota                 |         |           |                                                             |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |   |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 924 306 | 1 335 510 | 81 612                                                      | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 0 | 2 351 903 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 257 736 | 61 713    | 17 137                                                      | 0                                           | 0                                  | 558                                      | 0                                            | 0                                                           | 0 | 337 144   |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**31.12.2015***Predchádzajúce účtovné obdobie**

|                                    | a       | b       | c         | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j         |
|------------------------------------|---------|---------|-----------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    |         | Pozemky | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |         |         |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 924 306 | 924 306 | 2 300 930 | 299 669                                                       | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 3 535 380 |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 743 536   | 11 201                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 754 737   |
| Presuny                            | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 924 306 | 924 306 | 1 557 394 | 288 468                                                       | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 2 780 643 |
| Oprávky                            |         |         |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0       | 1430572   | 161 808                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 305 680   |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 78 312    | 45 048                                                        | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 123 360   |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0       | 221 884   | 206 856                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 428 740   |
| Opravné položky                    |         |         |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Prírastky                          | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Úbytky                             | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0       | 0       | 0         | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0         |
| Zostatková hodnota                 |         |         |           |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 924 306 | 924 306 | 1 413 822 | 126 660                                                       | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 3 333 335 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 924 306 | 924 306 | 1 335 510 | 81 612                                                        | 0                                           | 0                                  | 10 475                                   | 0                                            | 0                                                           | 2 351 903 |

## 2. Pohľadávky

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

| Pohľadávky k 31.12.2016            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 12 397              |                      | 12 397           |
| Iné pohľadávky                     |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>3 478</b>        | <b>0</b>             | <b>3 478</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 32 203              | 92 285               | 124 488          |
| Sociálne poistenie                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 7 353               |                      | 7 353            |
| Iné pohľadávky                     | 77                  |                      | 77               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>39 633</b>       | <b>92 285</b>        | <b>131 918</b>   |

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

| Pohľadávky k 31.12.2015            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 3 478               |                      | 3 478            |
| Iné pohľadávky                     |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>3 478</b>        | <b>0</b>             | <b>3 478</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 31 538              | 73 430               | 104 968          |
| Sociálne poistenie                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 12 557              |                      | 12 557           |
| Iné pohľadávky                     | 0                   |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>44 095</b>       | <b>73 430</b>        | <b>117 525</b>   |

## 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                          | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny       |               | 0            |
| Bežné bankové účty       | 44 322        | 3 397        |
| Bankové účty termínované |               |              |
| Peniaze na ceste         |               |              |
| <b>Spolu</b>             | <b>44 322</b> | <b>3 397</b> |



#### D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

##### 2. Rezervy

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

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |        |          |          |                |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|--------|----------|----------|----------------|
|                                                   | Stav                             | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav           |
|                                                   | k 31. 12. 2015                   |        |          |          | k 31. 12. 2016 |
| b                                                 | c                                | d      | e        | f        |                |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                         | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |
| Ostatné rezervy dlhodobé                          |                                  |        |          |          |                |
| Záručné opravy                                    |                                  |        |          |          | 0              |
| Odchodné do dôchodku                              |                                  |        |          |          | 0              |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                    | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                       | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |
| Zákonné rezervy krátkodobé                        |                                  |        |          |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia |                                  |        |          |          | 0              |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu                  | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |
| Ostatné rezervy krátkodobé                        |                                  |        |          |          |                |
| Iné                                               |                                  |        |          |          | 0              |
|                                                   | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |
| Nevy fakturované dodávky majetku                  |                                  |        |          |          | 0              |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu                  | 0                                | 0      | 0        | 0        | 0              |

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

| a                                                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015) |        |          |          |            |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|----------|----------|------------|
|                                                                       | Stav k                                                  | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k     |
|                                                                       | 31.12.2014                                              |        |          |          | 31.12.2015 |
|                                                                       | b                                                       | c      | d        | e        | f          |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                                         |        |          |          |            |
| Záručné opravy                                                        |                                                         |        |          |          | 0          |
| Odchodné do dôchodku                                                  |                                                         |        |          |          | 0          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                         |        |          |          |            |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     |                                                         |        |          |          | 0          |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania |                                                         |        |          |          | 0          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               |                                                         |        |          |          |            |
| Iné                                                                   | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                       |                                                         |        |          |          | 0          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | 0                                                       | 0      | 0        | 0        | 0          |

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015     |
|-----------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    |                |                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 144 984        | 1 395 641        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>144 984</b> | <b>1 395 641</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                |                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>         |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                                                                                                                        | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:                                                                          | 1 345 943      | 1 794 590      |
| – odpočítateľné                                                                                                                                        |                |                |
| – zdaniteľné                                                                                                                                           | 1 345 943      | 1 794 590      |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:                                                                         | 56 350         | 15 809         |
| – odpočítateľné                                                                                                                                        | 56 350         | 15 809         |
| – zdaniteľné                                                                                                                                           |                |                |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                                                                                            | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                                                                                              |                | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                                                                            | 22             | 22             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                                                                                      | <b>3 478</b>   | <b>3 478</b>   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                                                                                     | <b>3 478</b>   | <b>3 478</b>   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                                                                                  | -3 443         | -3 443         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                                                                         | 0              | 0              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                                                                         | <b>296 107</b> | <b>394 810</b> |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                                                                                               | <b>-98 703</b> | <b>-98 702</b> |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                                                                                  | -107 621       | -95 259        |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                                                                         |                |                |
| Suma odloženého daňového záväzku vo výške 296 107 EUR súvisí s výškou záporného goodwillu, ktorý vznikol kúpou časti podniku vo výške 3 140 532,- EUR. |                |                |

#### 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |              |              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |              |              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |              |              |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       |              |              |
| Čerpanie sociálneho fondu                  |              |              |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

## E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť prenajíma nehnuteľný majetok.

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu | prenájom      | ostatné služby | Ostatné  | Spolu          |
|---------------|---------------|----------------|----------|----------------|
| Tuzemsko      | 45 411        | 293 912        | 0        | 339 323        |
| <b>Spolu</b>  | <b>45 411</b> | <b>293 912</b> | <b>0</b> | <b>339 323</b> |

Tržby za vlastné výkony a tovar v komoditnom a teritoriálnom členení za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Oblasť odbytu | prenájom      | ostatné služby | Ostatné       | Spolu          |
|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| Tuzemsko      | 66 617        | 274 096        | 17 769        | 358 482        |
| <b>Spolu</b>  | <b>66 617</b> | <b>274 096</b> | <b>17 769</b> | <b>358 482</b> |

### 2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                                           | 2016           | 2015           |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky                                  | 10 599         | 1 640          |
| Tržby z predaja služieb                                   | 339 323        | 358 483        |
| Tržby za tovar                                            | 0              | 0              |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642) | 0              | 0              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou                   | 0              | 0              |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                                  | <b>349 922</b> | <b>360 123</b> |

## F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

|                        | Bežné účtovné<br>obdobie 2016 | Bežné účtovné<br>obdobie 2015 |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Strážna služba         | 252 000                       | 245 292                       |
| telekomunikačné služby | 218                           | 316                           |
| Opravy a údržba        | 14 169                        | 9 547                         |
| znalecké posudky       | 135                           | 0                             |
| ČOV                    | 28 748                        | 72 991                        |
| účtovné služby         | 13 200                        | 13 200                        |
| Ostatné                | 18 965                        | 21 280                        |
| <b>Spolu</b>           | <b>327 435</b>                | <b>362 626</b>                |

### 2. Finančné náklady

Nákladové úroky z prijatých pôžičiek boli 10 817,- EUR (rok 2015: 6 358,- EUR).

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

|                                              | 2016            |                 |                | 2015          |                |                |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|                                              | Základ dane     | Daň             | Daň v %        | Základ dane   | Daň            | Daň v %        |
| a                                            | b               | c               | d              | e             | f              | g              |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -866 125        |                 | 100,00 %       | -391 361      |                | 100,00 %       |
| teoretická daň                               |                 | -190 548        | 22,00 %        |               | -86 099        | 22,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                      | 501 163         | 110 256         | -12,73 %       | 470 943       | 103 607        | -26,47 %       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   |                 | 0               | 0,00 %         |               | 0              | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                      | -1 100          | -242            | 0,03 %         | -47 051       | -10 351        | 2,64 %         |
| daňová licencia                              |                 | 0               | 0,00 %         |               | 0              | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>-366 062</b> | <b>-80 534</b>  | <b>9,30 %</b>  | <b>32 531</b> | <b>7 157</b>   | <b>-1,83 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |                 | <b>2 881</b>    | <b>9,30 %</b>  |               | <b>6 197</b>   | <b>-1,83 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                       |                 | -107 621        | 12,43 %        |               | -95 259        | 24,34 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |                 | <b>-104 740</b> | <b>21,72 %</b> |               | <b>-89 062</b> | <b>22,51 %</b> |

## H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala v roku 2016 nehnuteľnosti - nebytové priestory na kancelárske účely, tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 45 tis.EUR. Spoločnosť odpredala v roku 2016 podstatnú časť majetku, ktorú prenajímala

**I. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

| Súčasné a bývalé<br>štatutárne a iné<br>orgány | 6Priznané odmeny vr. dôchodkových<br>programov v roku 2015 |           |     | Priznané odmeny vr. dôchodkových<br>programov v roku 2015 |           |     |
|------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------|-----|-----------------------------------------------------------|-----------|-----|
|                                                | peňažné                                                    | nepenažné | iné | 3                                                         | nepenažné | iné |
| Predstavenstvo                                 | 9 600                                                      |           |     | 11 800                                                    |           |     |
| Dozorná rada                                   |                                                            |           |     |                                                           |           |     |
| Výbor pre audit                                |                                                            |           |     |                                                           |           |     |

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK**

Spoločnosť neevduje žiadne transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuskutočnili za obvyklých obchodných podmienok.

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

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

**L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a                                               | Bežné účtovné obdobie |                 |          |          |                      |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|----------|----------|----------------------|
|                                                 | Stav k<br>31.12.2015  | Prírastky       | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>31.12.2015 |
|                                                 | b                     | c               | d        | e        | f                    |
| Základné imanie                                 | 1 110 300             |                 |          |          | 1 110 300            |
| Zákonný rezervný fond                           | 114 584               |                 |          |          | 114 584              |
| Nedeliteľný fond                                | 0                     |                 |          |          | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                | 0                     |                 |          |          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 440 281             |                 |          |          | 2 440 281            |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | -2 966 388            |                 |          | -302 299 | -3 268 687           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -302 299              | -761 384        |          | 302 299  | -761 384             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>396 478</b>        | <b>-761 384</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>-364 906</b>      |

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

| a                                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |          |           |                |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------|-----------|----------------|
|                                                 | Stav k                                       | Prírastky        | Úbytky   | Presuny   | Stav k         |
|                                                 | 31.12.2014                                   |                  |          |           | 31.12.2014     |
|                                                 | b                                            | c                | d        | e         | f              |
| Základné imanie                                 | 1 110 300                                    |                  |          |           | 1 110 300      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely        |                                              |                  |          |           | 0              |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)        | 114 584                                      |                  |          | 0         | 114 584        |
| z kapitálových vkladov                          |                                              |                  |          |           |                |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                | 0                                            |                  |          |           | 0              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 440 281                                    |                  |          | (982 768) | 1 457 513      |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | -1 983 620                                   |                  |          |           | -1 983 620     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (982 768)                                    | (302 299)        |          | 982 768   | (302 299)      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>698 777</b>                               | <b>(302 299)</b> | <b>0</b> | <b>0</b>  | <b>396 478</b> |

Účtovná strata za rok 2015 bola rozdelená takto:

|                                                 | 2015           |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Účtovný zisk                                    | 302 299        |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2015</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                |
| Úhrada straty minulých období                   | 302 299        |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                |
| Iné                                             |                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>302 299</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 strata vo výške 761 384,21 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhrazené straty minulých rokov 761 384,21 EUR