

Poznámky Úč PODV 3- 01

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

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Názov a sídlo**

Spoločnosť Firma MSI, s.r.o. so sídlom Jakabova 59, 821 04 Bratislava (ďalej len Spoločnosť), bola založená 7.10.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 22.02.1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel s.r.o., vložka 4413/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– veľkoobchod, nákup a predaj cukrovínok

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 16.06.2016

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.

4. Informácie o konsolidovanom celku - spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31.12.2016 nebude zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti

5. Počet zamestnancov

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

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	7

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Della Pietra – od 1.7.2012

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a počas roka neboli menené.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	16,67
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje 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 nevyhnutné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Poznámky Úč PODV 3- 01

IČO	3	1	3	4	3	0	1	5
DIC	2	0	2	0	2	9	3	3
							6	3

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:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a 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 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) Cudzia mena

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

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. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč PODV 3- 01

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

D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**1. Závazky**

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

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky spolu	576	1 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	576	1 619
Krátkodobé záväzky spolu	115 941	183 706
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	110 619	155 610
Záväzky po lehote splatnosti	5 322	28 096

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

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

Oblasť odbytu a	tržby za tovar		tržby za služby		Spolu	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016	2015
Slovenská republika	2 829 886	2 888 767	14 625	7 640	2 844 511	2 896 407
Česká republika	120 456	17 846	305	2 027	120 761	19 873
iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	<u>2 950 342</u>	<u>2 906 613</u>	<u>14 930</u>	<u>9 667</u>	<u>2 965 272</u>	<u>2 916 280</u>

Poznámky Úč PODV 3- 01

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

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

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

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 068	5 815
Výnosy z náhrady škôd - manko	0	648
Výnosy z náhrady škôd - autá	189	0
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	5 150
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	2 879	17
Finančné výnosy, z toho:	43	21
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>39</i>	<i>19</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39	19
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>2</i>
Výnosové úroky - z pôžičky	0	0
Iné úroky	4	2
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2 950 342	2 906 613
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 950 342	2 906 613 *

*Zmena vykazovania pre porovnatel'nosť s predchádzajúcim obdobím

Poznámky Úč PODV 3- 01

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

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

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	997 676	905 552
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 460</i>	<i>5 460</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	1 788	5 460
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>992 216</i>	<i>900 092</i>
Marketingový prieskum	0	0
Služby IT	9 891	20 407
Provízie OZ	628 633	557 437
Zalisticke poplatky	69 425	68 771
Reklama a propagácia	142 238	117 268
Nájomné	13 086	13 008
Preprava	658	1 826
Administratívne náklady	102 350	102 047
Telefóny	11 422	10 439
Právne služby	2 990	1 919
Iné	11 523	6 970
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 223	12 026
Poistenie	413	385
Pokuty a penál	365	43
Manko	216	983
Členský príspevok	1175	1000
Iné	3054	9615
Finančné náklady, z toho:	3 416	3 770
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>184</i>	<i>184</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	156	184
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 232</i>	<i>3 586</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	3 232	3 586

Poznámky Úč PODV 3-01

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

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od tretích osôb. Budova v Bratislave a kancelársky priestor v Prešove. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede bez udania dôvodu. Spoločnosť má taktiež v prenájme automobily (operatívny prenájom).

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) budovy od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 12936 Eur.

H. 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 uvádzaných v tejto účtovnej závierke.