

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: HTK Invest s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Dr. Vladimíra Clementisa 10, 821 02, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

služby pre operátora, zabezpečenie predaja služieb a produktov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	148	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	148	142
Počet vedúcich zamestnancov		

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

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 24.06.2016

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

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná**Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti****Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (BO)	Hodnota pôžičky členov štatutárnych orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov dozorných orgánov (PO)	Hodnota pôžičky členov iných orgánov (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	2 700 000		2 700 000	2 700 000		600 000
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky

Záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté členom orgánov spoločnosti	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
pôžičky	financie úročené 3,5% p.a.	financie úročené 3,5% úrokom p.a.
	splatnosť 31.1.2019	splatnosť 31.1.2019

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Čl. II d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
pôžičky	640 021	618 481
pôžičky	2 880 008	2 783 164

Čl. III Informácie o prijatých postupoch

Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

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

☒ Áno

☐ Nie

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

Účtovná jednotka použila účtovné metódy a postupy rovnaké počas celého účtovného obdobia roka 2015. V priebehu účtovného obdobia ich nezmenila.

Čl. 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
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

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

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

účtovná jednotka ocenila majetok a záväzky ku dňu ocenenia podľa § 25 zákona o účtovníctve, ku dňu zostavenia ÚZ spôsobom podľa § 27. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava ÚJ na eurá ref. výmenným kurzom ECB alebo NBS

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía 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	obstarávacou cenou a vedľajšími nákladmi obstarania
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
5.Badwill	x	rozdiel medzi KC a RH
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
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	ocenenie nominálnou hodnotou
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota pohľadávok
3. Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota záväzkou

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

spoločnosť nadobudla majetok a záväzky kúpou podniku k 01.02.2015. Jednotlivé zložky majetku a záväzkov spoločnosť pri nadobudnutí kúpou ocenila reálnou hodnotou v zmysle § 27 odst. 2 zákona o účtovníctve.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	x	
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná		

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:

☒ 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) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

spoločnosť tvorila OP na pohľadávku, ktorá prešla na spoločnosť pti kúpe podniku od spoločnosti HTK MOBILE s.r.o. v roku 2015. Pohľadávka bola riešená súdnou cestou a bol vydaný v roku 2010 platobný rozkaz pre povinného na plnenie a splatenie pohľadávky. Pohľadávka nie je premlčaná, pravdepodobne sa postúpi exekútorovi.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
opravná položka k pohľadávke	3 352		3 352		3 352

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

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

záväzky vyplývajúce z rezerv zohľadňujú kvalifikovaný odhad na tvorbu rezerv k dovoľenkám a odvoďom, rezervy na odmeny pre zamestnancov, rezervu na zostavenie účtovnej závierky spoločnosti k 31.12.2015, a rezervy na nevyfakturované dodávky. Spoločnosť rozdeľuje rezervy na zákonné a daňovo uznané v zmysle zákona o dani z príjmov platného v roku 2016 a rezervy účtovné, daňovo neuznané v roku tvorby 2016.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

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

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
iný prenájatý majetok	podľa doby nájomnej zmluvy		rovnomerná
HIM	4-6 rokov		rovnomerná
DNIM badwill	7 rokov		rovnomerne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu**

Spoločnosť zúčtovala badwill, ktorý vznikol ako rozdiel z reálneho ocenenie položiek pri kúpe podniku a hodnotou kúpnej ceny. Spoločnosť stanovila odpisovanie badwillu na obdobie 7 rokov rovnomerne. Ročná hodnota badwillu predstavuje čiastku 9 996 eur.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
ocenenie majetku a záväzkov reálnou hodnotou a rozdiel z kúpnej ceny podniku	68 457	

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
účty 479,474	1 404 780	816 922
záväzky zo SF	15 600	14 169

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Spoločnosť čerpá prevádzkový úver od roku 2015 so splatnosťou do 31.12.2019. Hodnota dlhodobého úveru k dátumu 31.12.2016 predstavuje čiastku 2 362 327 eur. Úroková sadzba úveru je 3,5 % p.a. V roku 2016 sa podmienky ani úroková sadzba úveru nezmenili.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom	obchodné podiely v dlžníkovi	
	záložné právo na pohľadávky , rátane účtov	
	hotovostné krytie	
	záložné právo na nehnuteľnosť Laurinská	
Iné formy zabezpečenia		

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

účet 385 - príjmy budúcich období k 31.12.2016 obsahuje polročné odmeny pre spoločnosť a ročné odmeny zo spolupráce za rok 2016 , ktoré spoločnosť fakturuje po odsúhlasení podmienok v roku 2017. Na účte 384 - výnosy budúcich období spoločnosť eviduje zostatok financií , ktoré spoločnosť obdržala od spoločnosti Orange na rekonštrukcie jednotlivých predajní. Podmienenosť financií je určená na obdobie troch rokov cez udržanie si predajného miesta spoločnosti. Hodnota účtu : 224 098 eur k 31.12.2016.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Druh podmieneného majetku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné práva		

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom (BO)	Hodnota voči spriazneným osobám (BO)	Hodnota celkom (PO)	Hodnota voči spriazneným osobám (PO)
Zo súdnych rozhodnutí				
Z poskytnutých záruk				
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov				
Z ručenia				
Iné podmienené záväzky				

ČI. VII Ostatné informácie

Spoločnosť k 31.12.2016 splnila podmienky auditu za účtovné obdobie roka 2015 a 2016. Na základe uvedenej skutočnosti spoločnosť začala účtovať o odloženej dani . Podkladom pre výpočet odloženej dani boli dočasné rozdiely v splatnej dani z príjmov, ktoré naboli vysporiadané v období pred začatím účtovania o odloženej dani do 31.12.2015. Spoločnosť k 31.12.2016 účtovala o odloženej dani z dočasných rozdielov v splatnej dani z príjmov vrátane ich vysporiadania k 31.12.2016. Výsledkom odloženej dane je odložená daňová pohľadávka v hodnote : 111 352 eur. Spoločnosť predpokladá dosiahnuteľný základ dane v nasledujúcom účtovnom období roka 2017, od ktorého bude možné odpočítateľné dočasné rozdiely uplatniť .