

## Čl. I Všeobecné údaje

### A. Informácie o účtovnej jednotke

Obch. meno: **Letreo, s.r.o**  
 Sídlo: Zvolenská cesta 14  
 974 01 Banská Bystrica

**IČO: 46601830 DIČ: 2023476840**

Dátum vzniku: 31.03.2012

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica,  
 oddiel Sro, vložka 21 930 /S

**Predmet činnosti:-** reklamná činnosť

- inzertná činnosť
- propagačná činnosť
- výroba a montáž reklamno-propagačných prvkov, svetelných a nasvietených reklamných nosičov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod, maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií

**Informácie o počte zamestnancov:** 1 zamestnanec

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2016 do 31.12.2016. Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch.

Účtovná závierka za rok 2015 a rozdelenie HV schválilo valné zhromaždenie 29.06.2016. Vytvorený zisk bol preúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

### B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Mgr. Pavol Valášek

### C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Bibiána Kubicová	2500	50	50	50
Mgr. Pavol Valášek	2500	50	50	50
Spolu:	5000	100	100	100

## **Čl. II** **Informácie o prijatých postupoch**

### **A. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná uzávierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platnom v SR a v nadväzujúcimi postupmi účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním
3. Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním, používa metódu účtovania spôsob B- účtovanie priamo do spotreby
4. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).
5. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch v Tatra banke, a.s. a ČSOB, oceňujú sa menovitou hodnotou.
9. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
10. Výnosy- Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
11. Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, za rok 2016 vo výške 22% daňového základu upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

## **Čl. III** **Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

### **A . Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť zatiaľ neobstarala.
2. **Dlhodobý hmotný majetok** – eviduje v majetku len hnutelné veci:

výrobné zariadenia – laminovací stroj, motorové vozidlá, prívesný vozík, CNS fréza. V priebehu roka bola obstarané zväzacie zariadenie pre potreby výkonu realizácie zákaziek a objednávok. Dve motorové vozidlá sú používané aj na osobnú potrebu, z uvedeného dôvodu sú do nákladov účtované len výdavky v sume 80%. Podnikateľskú činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			49 692						49 692
Prírastky			2 695						2 695
Úbytky			0						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			52 387						52 387
Oprávkavy									
Stav na začiatku účtovného obdobia			29 344						29 344
Prírastky			8 675						8 675
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			38 019						38 019
<b>Zostatková hodnota</b>			<b>14 368</b>						<b>14 368</b>

## 3 – Zásoby – sa účtujú pri nákupe hneď do spotreby – spôsob B evidencie

Tabuľka č. 3

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	3 590				1 502
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 590</b>				<b>1 502</b>

Konečný stav zásob materiálu je vykazovaný na základe inventúry k 31.12. bežného roka, ide najmä o tlačové fólie, tlačové náplne, PVC dosky.

**4. Pohľadávky krátkodobé** – ich stav je zobrazený v nasledujúcom prehľade, väčšinu pohľadávok po splatnosti tvorí voči jednému klientovi, ktorý ich s oneskorením, ale predsa spláca. Medziročne pohľadávky poklesli o 15,5%

Tabuľka č. 4

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	42 975	1 179	44 154
Ostatné – daňové, spoločníci	29 074	0	29 074
<b>Spolu:</b>	<b>67 975</b>	<b>1 179</b>	<b>73 228</b>

**5. Finančné účty** - sú vykázané peniaze v pokladnici a zostatky na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať. V priebehu roka bol zrušený účet v ČSOB, a.s. a dohodnutý KTK, v priebehu roka spoločnosť čerpala minimálne, končený zostatok je nulový.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	56 991	36 379
Bežné bankové účty	30 119	1 808
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>87 110</b>	<b>38 187</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Tabuľka č.6

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 008</b>	<b>1 196</b>
- krátkodobé	1 008	1 196

- časovo rozlíšené platby sú faktúry za: domény, webhosting, telefóny, poistenie majetku a motorových vozidiel, ktoré sú predplatené na rok 2017.

**B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****1. Vlastné imanie - bolo navýšené o zisk roku 2014**

Tabuľka č. 7

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia  f
	Stav na začiatku účtovného obdobia  b	Prírastky  c	Úbytky  d	Presuny  e	
Základné imanie	5 000		0		5 000
Zákonný rezervný fond	500				500

**2. Závazky**

Tabuľka č.8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 161	49 133
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>57 161</b>	<b>49 133</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 418	9 408
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>3 418</b>	<b>9 408</b>

**3. Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci.**

Spoločnosť v súčasnosti nemá žiaden bankový úver, ani pôžičku. Splátkový úver v AutoKredite bol použitý na kúpu úžitkového motorového vozidla na výrobnú činnosť, plynule sa splácal aj v roku 2016

Tabuľka č. 9

Názov položky  a	Mena  b	Úrok p. a. v %  c	Dátum splatnosti  d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie  e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
- splátkový úver AutoKredit	EUR	6,0	07/2017	3 363	9 673
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Spotrebný úver – bol splatený	EUR			0	0
KTK – splatený k 31.12.					

### C. Informácie o výnosoch

#### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Medziročne došlo k poklesu výnosov o 11%

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	184 381	166 830
Tržba za tovar	33 431	10 214
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	1 616
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>217 817</b>	<b>178 660</b>

### D. Informácie o nákladoch

- z hospodárskej a finančnej činnosti

Tabuľka č.11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>89 255</b>	<b>72 911</b>
- <i>nájomné priestorov</i>	6 128	6 152
- <i>služby výrobného charakteru</i>	91 940	69 486
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
- osobné náklady	11 978	12 898
- poistenie majetku	1 761	1 860
- odpisy	8 675	10 154
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
- nákladové úroky	469	1 783
- ostatné významné položky finančných nákladov – bankové poplatky	541	948

V dôsledku splatenia úverov a KTK došlo v medziročnom porovnaní aj k poklesu nákladových úrokov a poplatkov za vedenie bankových účtov.

Účtovný hospodársky výsledok vo výške 42 123-€ bol upravený o odpočítateľné a pripočítateľné položky. Jeho nárast v medziročnom porovnávaní bol v dôsledku lukratívnych zákaziek, ktoré boli závislé na vysokej pridanej hodnote - grafickej práce. Daňový základ bol upravený o sumu 20% nákladov (PHM, odpisy, opravy, ) na motorové vozidlá využívané aj na súkromné účely, neodpočítaná DPH, náklady na reprezentáciu. Základ dane v sume 43 012,75 € bol zdanený 22% sadzbou dane PO. Vyčíslená daň činí 9 462,75€ a čistý použiteľný zisk po zdanení je 32 660€.

Banskej Bystrici dňa 28.03.2017

Ing. Červienková Elena

-----  
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Pavol Valášek

\_\_\_\_\_  
konateľ spoločnosti