



**Správa audítora k Účtovnej
závierke a Výročnej správe
za rok 2016**

MADE BY VACULIK, s.r.o.

Výroční správa 2016

MADE BY VACULIK, s. r. o.

Obsah

1. Profil Spoločnosti.....	3
1.1 Všeobecné informácie	3
1.2 Organizačná zložka Praha	3
1.3 Portfólio poskytovaných služieb.....	4
1.4 Referencie	5
2. Vývoj finančnej situácie	5
2.1 Finančné výkazy	5
2.2 Finančné ukazovatele.....	7
2.3 Vplyv Spoločnosti na zamestnanosť.....	9
2.4 Návrh na rozdelenie zisku.....	9
2.5 Očakávaný vývoj v nasledujúcom období.....	9
2.6 Ďalšie informácie	10
3. Účtovná závierka k 31.12.2016	10

1. Profil Spoločnosti

Spoločnosť MADE BY VACULIK (ďalej len „Spoločnosť“) vznikla v roku 1999 pod názvom Juraj Vaculik Creative Studio. V roku 2004 sa názov zmenil na VACULIK ADVERTISING a už o dva roky neskôr, v roku 2006, sa agentúra VACULIK ADVERTISING stala Agentúrou roka podľa hodnotenia mesačníka Stratégie. Ďalšou kľúčovou udalosťou bolo otvorenie pražskej pobočky v roku 2007, ktorá sa medzičasom rozrástla na plnohodnotnú reklamnú agentúru. V januári 2012 sa zmenili logo, farba, adresa a aj názov Spoločnosti na MADE BY VACULIK. V roku 2015 sa Agentúra stala opäť Agentúrou roka.

Okrem Slovenska a Českej republiky Spoločnosť pripravovala a pripravuje reklamné kampane aj v ďalších krajinách Európy, ale aj Ázie (Čína, Taiwan). Dôkazom vysokej kvality poskytovaných služieb je viacero ocenení z domácich aj zahraničných súťaží a festivalov: Slovensko - Zlatý klinec, EFFIE, Česká republika - Zlatá pecka, Piaf, FLE Media Awards, Louskáček, Slovinsko - Golden Drum, Lotyšsko - Golden Hammer, Veľká Británia - Eurobest, LIA, Francúzsko - Epica Awards, Cannes Lions, USA - AME Awards, Midas, Crest Awards, Cristal Awards, Global awards, Japonsko - The 27th International Advertising Contest.

1.1 Všeobecné informácie

Obchodné meno: MADE BY VACULIK, s. r. o.
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo: Búdková 28, 811 04 Bratislava
IČO: 35 761 814
Spoločníci: Mgr. Juraj Vaculík

Spoločnosť bola založená zakladateľskou listinou dňa 13.1.1999 Mgr. Jurajom Vaculíkom, ktorý je zároveň aj konateľom Spoločnosti a do Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná 25.2.1999 pod číslom 18652/B. Základné imanie vo výške 6 638,78 EUR bolo splatené v plnej výške. Hlavným predmetom činnosti podľa obchodného registra je reklamná a propagačná činnosť - výroba, požičiavanie a distribúcia audio a videozáznamov, výroba a predaj grafických návrhov, inzerátov spracovaných pomocou počítača a poradenská činnosť v oblasti reklamy a propagácie.

1.2 Organizačná zložka Praha

Spoločnosť je zriaďovateľom organizačnej zložky v Českej republike MADE BY VACULIK, s.r.o. organizační zložka, ktorá bola 4.6.2007 pod spisovou značkou A 57635 zapísaná do Obchodného registra vedeného Mestským súdom v Prahe. Vedúcim organizačnej zložky je Mgr. Juraj Vaculík. Hlavným predmetom činnosti je reklamná činnosť a marketing, grafické a kresličské práce a pod.

1.3 Portfólio poskytovaných služieb

Filozofiou MADE BY VACULIK je prostredníctvom spolupráce svojich štyroch základných zložiek (Media, Advertising, Digital a Events) prinášať originálne kreatívne a komplexne fungujúce riešenia, ktoré napĺňajú očakávania a biznis plány svojich klientov.

Media

Doba, keď mali médiá monopol na šírenie informácií, sa končí. Objem bol nahradený obsahom. Jeden originálny a prekvapujúci event môže mať vďaka sociálnym sieťam väčší dosah ako celá televízna kampaň. Naším zámerom v oblasti médií je preto nielen kreatívne využívať existujúce platformy, ale najmä skúmať nové spôsoby šírenia obsahu a otvárať nové komunikačné kanály. Áno, vieme aj naplánovať a nakúpiť štandardné médiá. Nechválime sa však tým, čo považujeme za samozrejmé.

Advertising

Sme reklamný „think-tank“. Dennodenne vyvíjame a testujeme prototypy ideí. Skúmame ich zo všetkých strán, konfrontujeme ich s našimi vlastnými pochybnosťami i s okolitou realitou. Niektoré idú do šuflíka, niektoré do výroby a tie najlepšie sa stanú prípadovými štúdiami.

Digital

V oblasti online reklamy ťažíme z našich dlhoročných kreatívnych, mediálnych a strategických skúseností a kombinujeme ich s know-how nášho digitálneho tímu. V praxi to znamená, že pri vzniku integrovaných kampaní úzko spolupracujú online a offline kreatívci, čo sa vo výsledku priaznivo prejaví na koncepcnej súdržnosti celej kampane. Okrem kreatívcov disponujeme aj kompletným in-house tímom developerov pre internetové projekty i mobilné aplikácie.

Events

Eventy vnímame ako dôležitú a integrálnu súčasť multiplatformového mixu definovaného filozofiou MADE BY VACULIK. Dobrý event nemusí byť veľký. Dobrý event je ten, o ktorom sa hovorí. V dobe, keď sa každý okoloidúci s mobilným telefónom môže premeniť na televízny štáb, stačí i malý pouličný happening s dobrým nápadom na to, aby sa o vás a o vašej značke vedelo.

1.4 Referencie

Dôkazom úspešnosti konceptu MADE sú desiatky spokojných zákazníkov. V nasledujúcej tabuľke sú zhrnuté niektoré vybrané úspešne realizované projekty:

Zložka	Zákazník	Projekt
Media	Tatra banka VŠMU Nadácia Tatra banky Velkopopovický kozel Divé maky	Divadelný spot, Najdlhšia báseň Pripravujeme sa na svetlá reflektorov Grant Viac umenia Štrngátor Cigánsky bašável
Advertising	Tatra banka Tesco T-Mobile CZ Central Birell	Bezúčelový úver, Viamo, Karta na počkanie,... Vianoce 2013 EURO 2012, Futbal sponzoring Otváracia kampaň, I ♥ jarná únava, Letná kampaň Osvieži tvoj svet, Chuť dotiahnutá do konca
Digital	Tesco Mercedes-Benz Penta Investmens Aegon Tatra banka	Tescokvalita.sk, Šmolkovia - microsite Lebomedved.sk, iPad aplikácia Bory.com 10 koncov sveta Šillenný facebook, Ride Academy, Fastbook,...
Events	Raiffeisen Eurovea Nadácia Tatra banky ING Tatra banka	Otváranie pobočiek po celom Slovensku Grand opening, 4 weekends Návšteva prof. Williamsona, nositeľa Nobelovej ceny 20 rokov ING bank N.V. na Slovensku Vianočný večierok

2. Vývoj finančnej situácie

2.1 Finančné výkazy

Spoločnosť zaznamenala prepád tržieb v porovnaní s predchádzajúcim obdobím (20,28%) a to z dôvodu poklesu offline marketingových aktivít. Obdobne sa vyvíjali aj náklady, ktoré klesli, avšak neklesli proporcionálne s tržbami. Z tohto dôvodu spoločnosť vykázala stratu k 31. decembru 2016 v sume 33,5 tis. EUR.

Analyza výnosov, nákladov a výsledku hospodárenia v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016	Rok končiaci 31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Tržby za predaj tovaru	0	0	0	0%
Náklady vynaložené na predaný tovar	0	0	0	0%
<i>Obchodná marža</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
Tržby z predaja služieb	5 135	6 514	(1 379)	(21%)
Spotreba materiálu a energie	65	59	6	10%
Služby	3 924	4 504	(580)	(13%)
<i>Pridaná hodnota</i>	<i>1 146</i>	<i>1 951</i>	<i>(805)</i>	<i>(41%)</i>
Osobné náklady	1 176	1 442	(266)	(18%)
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	66	56	10	18%
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	78	25	53	212%
Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti	(18)	478	(496)	(104%)
Výnosové úroky	7	7	0	0%
Nákladové úroky	9	7	2	29%
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	9	14	(5)	(36%)
Ostatné náklady na finančnú činnosť	10	27	(17)	(63%)
Výsledok hospodárenia z fin. činnosti	(3)	(13)	10	(77%)
Daň z príjmov	13	114	(101)	(89%)
Výsledok hospodárenia	(34)	351	(385)	(110%)

Štruktúra majetku sa v porovnaní s minulým rokom výraznejšie nezmenila a zostáva stabilná. Najvýraznejšou zmenou je zníženie hodnoty obežného majetku a to najmä kvôli zníženiu tržieb a v dôsledku toho nastalo zníženie prostriedkov na finančných účtoch spoločnosti. Na štruktúru zdrojov krytia majetku malo významný vplyv prerozdelenie kumulovaného výsledku hospodárenia minulých rokov v sume 351 tis. EUR.

Analyza majetku, záväzkov a vlastného imania v tis. EUR	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Majetok spolu	1 909	2 193	(284)	(13%)
Neobežný majetok	186	158	28	18%
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0%
Dlhodobý hmotný majetok	177	144	33	23%
Dlhodobý finančný majetok	9	14	(5)	(36%)
Obežný majetok	1 703	2 018	(315)	(16%)
Dlhodobé pohľadávky	1	5	(4)	(80%)
Krátkodobé pohľadávky	1 369	1 282	87	7%
Finančné účty	333	731	(398)	(54%)

Časové rozlíšenie	20	17	3	18%
Vlastné imanie a záväzky spolu	1 909	2 193	(284)	(13%)
Vlastné imanie	330	715	(385)	(54%)
Základné imanie	7	7	0	0%
Fondy a oceňovacie rozdiely z precenenia	5	6	(1)	(17%)
Kumulovaný výsledok hospodárenia	318	702	(384)	(55%)
Záväzky	1 545	1 359	186	14%
Rezervy	34	43	(9)	(21%)
Dlhodobé záväzky	45	4	41	1025%
Krátkodobé záväzky	1 197	999	198	20%
Bankové úvery	269	313	(44)	(14%)
Časové rozlíšenie	34	119	(85)	(71%)

2.2 Finančné ukazovatele

Pre lepšiu ilustráciu finančnej situácie Spoločnosti v nasledujúcich tabuľkách uvádzame vybrané pomerové ukazovatele likvidity, aktivity, zadlženosti a rentability:

Ukazovatele likvidity

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Likvidita I. stupňa (okamžitá) ¹	0,28	0,73	(0,45)	(62%)
Likvidita II. stupňa (pohotová) ²	1,42	2,01	(0,59)	(29%)
Likvidita III. stupňa (bežná) ³	1,42	2,02	(0,60)	(30)

V porovnaní s predchádzajúcim obdobím došlo k zhoršeniu jednotlivých druhov likvidity, najmä vplyvom poklesu finančných prostriedkov. Aj napriek tomu hodnoty likvidity spoločnosti presahujú ideálne hodnoty likvidity pre jednotlivé stupne likvidity, okrem likvidity III stupňa. (Ideálne hodnoty likvidity, pre likviditu I. stupňa 0,2- 0,6, pre likviditu II. stupňa 1-1,5 a pre likviditu III stupňa 2- 2,5)

¹ Počítaná ako finančný majetok/krátkodobé záväzky

² Počítaná ako (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky)/krátkodobé záväzky

³ Počítaná ako obežný majetok/krátkodobé záväzky

Ukazovatele aktivity

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Obrat celkových aktív ⁴	2,73	2,97	(0,24)	(8%)
Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku ⁵	55 dní	61 dní	(5)	(9%)
Doba splatnosti záväzkov z obchodného styku ⁶	38 dní	38 dní	0	1%

Všeobecne môžeme povedať, že ukazovatele aktivity sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom mierne zhoršili alebo ostali na obdobnej úrovni. (doba obratu sa mierne predĺžila, avšak nie významne). Doba inkasa pohľadávok a doba splatnosti záväzkov sa postupne vyrovnávajú.

Ukazovatele zadlženosti

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Celková zadlženosť ⁷	81%	62%	19%	31%
Finančná páka ⁸	4,7	1,9	2,8	146%
Úrokové krytie ⁹	(1)	69	(70)	(102%)

Celková zadlženosť narástla z dôvodu zvýšenia výšky záväzkov, čo sa odrazilo aj na ukazovateli finančná páka. Aj napriek tomu, že úrokové krytie vykazuje negatívnu hodnotu, spoločnosť je schopná splácať nákladové úroky.

Ukazovatele rentability

⁴ Počítané ako tržby/celkové aktíva

⁵ Počítané ako $((\text{pohľadávky z OS k 1.1.201x} + \text{pohľadávky z OS k 31.12.201x})/2)/(\text{tržby za obdobie}/365)$

⁶ Počítané ako $((\text{záväzky z OS k 1.1.201x} + \text{záväzky z OS k 31.12.201x})/2)/(\text{tržby za obdobie}/365)$

⁷ Počítané ako cudzí kapitál/celkový kapitál*100

⁸ Počítané ako cudzí kapitál/vlastný kapitál

⁹ Počítané ako $(\text{zisk pred zdanením} + \text{nákladové úroky})/(\text{nákladové úroky})$

Ukazovateľ	31.12.2016	31.12.2015	Zmena	Zmena v %
Rentabilita aktív ¹⁰	(0,6%)	21,5%	(22,2%)	(103%)
Rentabilita vlastného kapitálu ¹¹	(10,2%)	49,1%	(59,3%)	(121%)
Rentabilita tržieb ¹²	(0,4%)	7,1%	(7,5%)	(106%)

Rentabilita aktív a tržieb poklesla z dôvodu nižšieho zisku v porovnaní s predchádzajúcim obdobím. Pokles rentability vlastného kapitálu súvisí s poklesom vlastného kapitálu a poklesom čistého zisku.

2.3 Vplyv Spoločnosti na zamestnanosť

V roku 2016 priemerný počet zamestnancov klesol o 13 (z 44 v roku 2015 na 31 v roku 2016), k 31.12.2016 mala Spoločnosť 29 zamestnancov.

Napriek tomu, že Spoločnosť nemá významný vplyv na zamestnanosť v regióne, patrí medzi žiadaných zamestnávateľov na marketingovom trhu, najmä vďaka nadštandardným pracovným podmienkam a motivačnej sociálnej politike.

2.4 Návrh na rozdelenie zisku

Spoločnosť dosiahla v roku 2016 stratu vo výške 33 505 EUR. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bude strata prevedená do nerozdeleného zisku minulých období.

2.5 Očakávaný vývoj v nasledujúcom období

Plán Spoločnosti na nasledujúce obdobie by sa dal definovať ako snaha o rozširovanie portfólia klientov v Bratislave aj v Prahe. Spoločnosť vytvorila v priebehu času portfólio silných klientov, čím posilnila svoju pozíciu na reklamnom trhu.

Na tomto základe bude spoločnosť stavať aj v roku 2017, kedy sa plánuje zúčastňovať na strategických tendroch a tým opätovne zvyšovať nárast tržieb a ziskovosti. Plán obratu a zisku na nasledujúci rok je nastavený realisticky. Spoločnosť chce prinášať originálne riešenia pre svojich partnerov.

¹⁰ Počítané ako (zisk pred zdanením + nákladové úroky)/celkové aktíva*100

¹¹ Počítané ako čistý zisk/vlastný kapitál*100

¹² Počítané ako zisk pred zdanením/tržby*100

2.6 Ďalšie informácie

Spoločnosť počas roka 2016 neúčtovala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť dodržiava zákonné normy týkajúce sa životného prostredia.

Počas účtovného obdobia 2016 Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a podiely materských účtovných jednotiek.

Po skončení účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku k 31.12.2016.

3. Účtovná závierka k 31.12.2016

Účtovná závierka k 31.12.2016 je prílohou tejto výročnej správy.

V Bratislave 23. 5. 2017



Mgr. Juraj Vaculík
konateľ

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 7 3 8 6 0	X riadna	X malá	od 1	2 0 1 6
IČO	mimoriadna	veľká	do 1 2	2 0 1 6
3 5 7 6 1 8 1 4	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2 0 1 5
SK NACE			do 1 2	2 0 1 5
7 3 . 1 1 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MADE BY VACULIK, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **BÚDKOVÁ** Číslo **2 8**

PSČ **8 1 1 0 4** Obec **BRATISLAVA**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKR . SÚD . BA I , ODDIEL SRO , VLOŽKA Č .
1 8 6 5 2 / B

Telefónne číslo **0 2 2 0 9 2 1 9 1 1** Faxové číslo **0 2 2 0 9 2 1 9 1 3**

E-mailová adresa **INFO@VACULIK.COM**

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

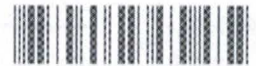
Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 5 6 1 9 3 8	1 9 0 9 2 3 0		
			6 5 2 7 0 8		2 1 9 3 2 4 3	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 3 8 6 4 8	1 8 5 9 4 0		
			6 5 2 7 0 8		1 5 8 3 2 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	2 5 0 0 9	0		
			2 5 0 0 9		0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 6 2 7	0		
			4 6 2 7		0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	2 0 3 8 2	0		
			2 0 3 8 2		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 0 4 5 3 1	1 7 6 8 3 2		
			6 2 7 6 9 9		1 4 4 0 2 0	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 0 5 5 4 7	8 5 7 6 9		
			1 9 7 7 8		8 8 4 0 9	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 6 8 9 9 5	2 2 2 3 0		
			1 4 6 7 6 5		3 7 5 8 9	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 2 9 9 8 9 4 6 1 1 5 6	6 8 8 3 3	1 8 0 2 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	9 1 0 8	9 1 0 8	1 4 3 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	9 1 0 8	9 1 0 8	1 4 3 0 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 0 2 7 1 5 0	1 7 0 2 7 1 5	2 0 1 8 3 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 2	1 7 2	3 7 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 2	1 7 2	3 7 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 1 9 1 0	1 1 9 1	5 3 7 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 9 1	1 1 9 1	5 3 7 6		
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 6 8 8 5 2	1 3 6 8 8 5 2	1 2 8 1 8 2 7		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 7 3 3 8 1	7 7 3 3 8 1	8 0 4 6 8 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 7 3 3 8 1	7 7 3 3 8 1	8 0 4 6 8 3	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 1 1 2 2 1	1 1 1 2 2 1		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 8 4 2 5 0	4 8 4 2 5 0	4 7 7 1 4 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 3 2 5 0 0	3 3 2 5 0 0	7 3 0 7 7 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	6 0 3 8	6 0 3 8	7 7 1 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 2 6 4 6 2	3 2 6 4 6 2	7 2 3 0 5 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 5 7 5	2 0 5 7 5	1 6 5 7 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	7 0	7 0	1 0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 1 6 5	1 4 1 6 5	1 2 9 6 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	6 3 4 0	6 3 4 0	3 6 0 7

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 9 0 9 2 3 0	2 1 9 3 2 4 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 2 9 9 7 9	7 1 5 2 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Gzno- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	4 8 4 3	5 7 8 4
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	4 8 4 3	5 7 8 4
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účin (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 5 1 3 3 8	3 5 0 8 7 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 5 1 3 3 8	3 5 0 8 7 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (i-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 3 3 5 0 5	3 5 1 3 3 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 4 5 4 3 4	1 3 5 9 0 8 1
B.1.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 3 6 4	3 7 1 2
B.1.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 2 6 4 0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 7 2 4	3 7 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 2 1 3 3 7	2 6 5 5 9 1
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 9 6 6 3 7	9 9 9 1 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 0 9 4 7 2	5 8 7 1 6 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 0 9 4 7 2	5 8 7 1 6 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 2 6 7 5 7	1 6 8 3 4 2
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	9 7 8 6 4	6 7 8 0 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 1 1 4 4	3 5 9 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 1 2 1 8 9	1 3 5 4 8 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 9 2 1 1	4 4 6 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 4 0 4 7	4 2 7 1 7
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 2 6 6 1	3 0 8 6 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 1 3 8 6	1 1 8 5 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	4 8 0 4 9	4 7 8 6 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	3 3 8 1 7	1 1 8 8 6 3
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 3 8 1 7	1 1 8 8 6 3



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 2 1 2 4 7 7	6 5 3 8 7 7 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 1 3 4 5 4 6	6 5 1 3 8 9 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 3 3 3 3	1 5 8 8 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 4 5 9 8	8 9 9 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 2 3 0 5 7 6	6 0 6 0 5 4 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 4 7 6 8	5 9 3 8 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 9 2 4 4 2 7	4 5 0 3 9 1 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 7 5 6 3 3	1 4 4 2 3 0 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 7 1 2 8 1	1 0 6 7 6 1 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 8 7 1 2 2	3 5 2 7 5 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 7 2 3 0	2 1 9 3 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 5 7 7	2 7 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 8 2 5 1	3 0 2 5 0
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 8 2 5 1	3 0 2 5 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1 0 6 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 3 7 7 6	- 1 2 6 2
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 7 6 9 6	2 2 1 5 1
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 8 0 9 9	4 7 8 2 2 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 1 4 5 3 5 1	1 9 5 0 5 9 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 1 2 8	2 0 9 0 6
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	4 2 5 0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	4 9 4 9	3 0 4 8
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	4 9 4 9	3 0 4 8
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 7 5 8	7 4 3 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 7 5 8	7 4 3 5
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 7 1	1 0 1 3 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		2 8 8
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 8 8 7 4	3 3 9 6 1
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	4 2 5 0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 6 9 9	6 8 3 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 6 9 9	6 8 3 9
O.	Kurzové straty (563)	52	3 4 5 2	5 5 9 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 4 7 3	2 1 5 2 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 7 4 6	- 1 3 0 5 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 0 8 4 5	4 6 5 1 7 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 2 6 6 0	1 1 3 8 3 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 4 7 5	1 2 0 8 3 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 1 8 5	- 6 9 9 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 3 3 5 0 5	3 5 1 3 3 8

A. Informácie o účtovnej jednotke**a/ Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno:	MADE BY VACULIK, s.r.o.
Sídlo:	Búdková 28 811 04 Bratislava
IČO:	35 761 814
DIČ:	2020273860
Dátum založenia:	13.1.1999
Dátum zápisu do OR:	25.2.1999
Poznámka:	údaje v poznámkach sú uvádzané v oetých EUR

b/ Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti
reklamné a marketingové služby
výroba, počišťovanie, distribúcia audio a videozáznamov
výroba a predaj grafických návrhov, inzerátov spracovaných pomocou počítača
poradenská činnosť v oblasti reklamy a propagácie

c/ Počet zamestnancov

	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32	44
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	29	38
Z toho riadiacich	4	4

d/ Účtovná jednotka je spoločníkom v iných účtovných jednotkách:

účtovná jednotka je spoločníkom v týchto spoločnostiach:
VACULIK 2.0, s.r.o., Búdková 28, 811 04 Bratislava, IČO: 46232036 - 9.6.2016 bol obchodný podiel predaný
EVENTUAL spol. s r.o., Búdková 28, 811 04 Bratislava, IČO: 44367015

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako: riadna ročná účtovná závierka
 Účtovná závierka bola zostavená: za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti

f/ Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 14.9.2016

g/ Údaje o neobmedzenom ručení

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

B. Zrušené s účinnosťou od 31.decembra 2013**C. Údaje o konsolidovanom celku**

účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. / E. Použité účtovné zásady a metódy

a/ Účtovná jednotka má predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti počas roku 2017. (going concern)

b/ Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Spoločnosť počas účtovného obdobia 2016 nemenila účtovné zásady a metódy.

c/ Spôsob ocenenia**1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Účtovná jednotka nadobudla DNM obstaraný kúpou a ocenila ho obstarávacou cenou.

2. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Účtovná jednotka nadobudla DHM obstaraný kúpou a ocenila ho obstarávacou cenou, do ktorej zahrnuje aj náklady spojené s kúpou napr. montáž, doprava.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Účtovná jednotka nadobudla DHM obstaraný formou finančného prenájmu a ocenila ho obstarávacou cenou, do ktorej zahrnuje aj náklady spojené s uvedením majetku do užívania napr. spracovateľský poplatok, náklady na prepis vozidla.

7. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka má 85% podiel v dcérskej spoločnosti a tento je zachytený na účte 061 001 a 061 002 v hodnote vlastného imania.

8. Zásoby obstarané kúpou

Účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň

10. Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň

12. Pohľadávky

Účtovná jednotka oceňovala pohľadávky v menovitej hodnote ku dňu ich vzniku.

13. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka oceňovala krátkodobý finančný majetok v nominálnej hodnote.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

15. Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Účtovná jednotka oceňovala záväzky v menovitej hodnote pri ich vzniku a v obstarávacej pri ich prevzatí.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

17. Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka nemá náplň

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň

21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie /ďalej len

"splatná daň z príjmov" a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a

zdaňovacích období /ďalej len "odložená daň z príjmov"

Odložené dane sa vťahujú na:

a/ dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovú základňou

b/ možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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

d/ Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý hmotný majetok**

Odpisový plán pre dlhodobý hmotný majetok je zhodný s plánom pre rovnomerné odpisovanie podľa zákona o daniach z príjmov s výnimkou majetku zaradeného do odpisovej skupiny 2 a 3.

Majetok je podľa kódu produkcie zatriedený do odpisovej skupiny a podľa nej sa odpisuje určený počet rokov.

Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do účtovníctva. Účtovné odpisy sa účtujú mesačne.

Dlhodobý nehmotný majetok

Nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v zmysle zákona o účtovníctve.
Pri stanovení počtu rokov odpisovania sa berie do úvahy životnosť a využívanie nehmotného majetku.
Majetok sa odpisuje zrychleným spôsobom. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia do účtovníctva.
Účtovné odpisy sa účtujú mesačne.

Postup pri odpisovaní hmotného majetku:
§ 26 ods 1. zákona 585/2003 Z.z. o dani z príjmov

skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

a/ Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenie účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

f/ Opravy chýb minulých období v účtovnej jednotke dané udalosť nenastali.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

1.-3. Prehľad o pohybe, oprávkach, opravných položkách a zostatkových hodnotách dlhodobého majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 467	20 382					94 849
Prírastky								0
Úbytky		69 840						69 840
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		74 467	20 382					94 849
Prírastky								0
Úbytky		69 840						69 840
Stav na konci účtovného obdobia		4 627	20 382					25 009
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnuťef-	Pestova- teľské celky	Základné stádo a fašné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav-	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Stav na začiatku účtovného obdobia		105 547	171 921			527 411			804 879
Prírastky			2 279			78 784			81 063
Úbytky			5 205			76 206			81 411
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		105 547	168 995			529 989			804 531
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 138	134 332			509 389			660 859
Prírastky		2 640	17 638			27 973			48 251
Úbytky			5 205			76 206			81 411
Stav na konci účtovného obdobia		19 778	146 765			461 156			627 699
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		88 409	37 589			18 022	0		144 020
Stav na konci účtovného obdobia		85 769	22 230			68 833	0		176 832

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnuťef-	Pestova- teľské celky	Základné stádo a fašné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav-	Spoľu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j

Stav na začiatku účtovného obdobia	105 547	264 140		512 743		882 430
Prírastky		1 950				1 950
Úbytky		74 406		5 095		79 501
Presuny		-19 763		19 763		0
Stav na konci účtovného obdobia	105 547	171 921		527 411		804 879

Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 498	192 187		502 365		709 050
Prírastky	2 640	16 551		12 120		31 311
Úbytky		74 406		5 096		79 502
Stav na konci účtovného obdobia	17 138	134 332		509 389		660 859

Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia						
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia						

Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 049	71 953		10 378	0	173 380
Stav na konci účtovného obdobia	88 409	37 589		18 022	0	144 020

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh majetku	Výška poistenia	Spôsob poistenia
Hnuteľné veci	176 000	poistna zmluva - poistenie hnuteľných vecí

c/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

d/ Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

e/ Nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok alebo prevedený dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

f/ majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

g/ údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 Opravná položka k nadobudnutému majetku

h/ výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

i/ štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok účtovnej jednotky je tvorený výlučne podielmi v doárskej účtovnej jednotke EVENTUAL

j-iv) obstarávacia cena, opravné položky a zmeny v zložkách dlhodobého finančného majetku

Pohyb	Stav k 1.1.16	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.16
Obstarávacích cien	14 300	1 422	6 614	9 108
Oprávok a opravných položiek	0	0	0	0
Zostatkových cien	14 300	1 422	6 614	9 108

Prírastky a úbytky obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku sú spôsobené precenením hodnoty podielov v doárskej účtovnej jednotke.

Pohyb	Stav k 1.1.15	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.15
Obstarávacích cien	7 723	6 614	37	14 300
Oprávok a opravných položiek	0	0	0	0
Zostatkových cien	7 723	6 614	37	14 300

Prírastky obstarávacej ceny dlhodobého finančného majetku sú spôsobené precenením hodnoty podielov v doárskej účtovnej jednotke.

m/ dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

n/ ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka precenila dlhodobý finančný majetok na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti účtovnej jednotky na vlastnom imaní doárskej spoločnosti.

o/ tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k zásobám

Pohyb opravných položiek	Opravné položky v EUR			
	Zač.zost.	+ tvorba	- zníženie	Konečný zostatok
Materiál	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0

Dôvod tvorby OP:
Dôvod zúčtovania OP:

p/ zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

q/ zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj

r/ tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohyb opravných položiek	Opravné položky v EUR					
	ZS	+ tvorba	dôvod tvorby	- zúčtovanie	dôvod zúčtovania	KS
Pohľadávky z obchodného styku					odpis pohľadávky ku ktorej bola tvorená opravná položka	
	4 406	0		-4 406		0
Pohľadávky voči spoločníkom a združeniu		0	0	0	0	
Sociálne zabezpečenie		0	0	0	0	
Štát - daňové pohľadávky		0	0	0	0	
Štát - odložená daňová pohľadávka		0	0	0	0	
Pohľadávky v podnikoch s rozhodujúcim vplyvom		0	0	0	0	
Iné pohľadávky		0	0	0	0	

s/ hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			0
Iné pohľadávky	1 191		1 191
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 191	0	1 191
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	680 910	92 471	773 381
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	111 221		111 221
Iné pohľadávky	484 250	0	484 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 276 381	92 471	1 368 852

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	92 471	33 676
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 276 381	1 252 647
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 368 852	1 286 323
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

t/ hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky-hodnota	záložné právo v prospech
100 000	Tatra banka, a.s., Bratislava

v/ odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vzniká z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou v sume 1 191 €. Dočasné odpočítateľné rozdiely tvoria rozdiel medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku, nezaplatené sumy podľa § 17 ods. 19, tvorba rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-8 725	-9 104
odpočítateľné		
zdariteľné	-8 725	-9 104
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	-18 900	-121
zdariteľné	33 039	33 663
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	1 191	
Úplatená daňová pohľadávka		
Zaučítované ako zníženie nákladov	-4 185	
Zaučítované do vlastného imania		
Odložená daňová pohľadávka (+) záväzkov (-)	1 191	5 376
Zmena odloženého daňového záväzku		-6 999
Zníženie nákladu		-6 999
Zaučítované do vlastného imania		

V predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke

Odložená daňová pohľadávka vzniká z titulu dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou v sume 5.376€

w/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015	Popis
Peniaze	3 564	3 140	hotovosť
Účty v bankách	326 462	723 055	bankové účty
Ceniny	2 474	4 575	Stravné lístky, kofky

x/ vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

za/ ocenenia krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Finančný majetok	vplyv na	suma	poznámka
hotovosť v cudzej mene	výsledok hospodárenia	2	kurzová strata
hotovosť v cudzej mene	výsledok hospodárenia	0	kurzový zisk

zb/ Vlastné akcie

zc/ Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Časové rozlíšenie	k 1.1.	k 31.12.	Popis
Náklady budúcich období	12 971	14 235	havarijné a povinné zmluvné poistenie vozidiel, udržiavaci
Príjmy budúcich období	3 607	6 340	klientské kampane realizované 2017

zd/ Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a/ vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

základné imanie tvorí splatený vklad spoločníka v sume 6 639 €. Za zďakovacie obdobie 1.1.2016 - 31.12.2016 nenastala žiadna zmena.

2. Hodnota upísaného vlastného imania**3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanéj v predchádzajúcom**

účtovnom období

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 351.338 EUR bol presunutý do nerozdeliteľného zisku minulých období na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 14.9.2016.

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania

Spoločnosť použitím metódy vlastného imania preцениla 85 % podiel v dcérskej spoločnosti EVENTUAL zvýšením o 1 422 €

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**b/ Rezervy**

Druh rezerv	stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie / zrušenie	stav k 31.12.2016
Rezervy zákonné	30 860	22 661	30 860	22 661
Ostatné dlhodobé rezervy	0		0	0
Krátkodobé rezervy ostatné	11 857	11 386	11 857	11 386

Zákonné rezervy tvoria náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

Krátkodobé rezervy ostatné tvorí audit účtovnej závierky, rezerva na vodné, stočné, vyúčtovanie služieb spojených s nájmom org.zložky
Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2017.

Predchádzajúce účtovné obdobie

Druh rezerv	stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie / zrušenie	stav k 31.12.2015
Rezervy zákonné	32 177	30 860	32 177	30 860
Ostatné dlhodobé rezervy	0		0	0
Krátkodobé rezervy	0	11 857	0	11 857

Zákonné rezervy tvoria náhrady mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia.

Krátkodobé rezervy ostatné tvorí audit účtovnej závierky, rezerva na vodné, stočné, vyúčtovanie služieb spojených s nájmom org.zložky

c/ Záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	35 796	185 442
Záväzky do lehoty splatnosti	473 676	813 751
Krátkodobé záväzky spolu	509 472	999 193
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti	45 364	3 712
Dlhodobé záväzky spolu	45 364	3 712

d/ Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky	Zostatková doba splatnosti		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
- záväzky z obchodného styku	509 472		
- ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám			
- ostatné záväzky v rámci podielovej účasti			
- záväzky voči spoločníkom a združeniu	426 757		
- záväzky voči zamestnancom	97 864		
- záväzky zo sociálneho poisťovania	31 144		
- záväzky zo sociálneho fondu		2 724	
- daňové záväzky a dotácie	112 189		
- odložený daňový záväzok			
- ostatné záväzky	19 211	42 640	
Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti spolu:	1 196 637	45 364	

e/ Záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia**f/ Odložený daňový záväzok****g/ Záväzky zo sociálneho fondu**

Popis	Stav k 1.1.	Tvorba	Čerpanie	Stav k 31.12
Sociálny fond	3 712	7 142	8 130	2 724

h/ Vydané dlhopisy**i/ Bankové úvery a pôžičky**

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver na bežnom účte do výšky 100 000 Eur od Tatra banky splatný do 1 roka.

Spoločnosť bol v roku 2007 poskytnutý splátkový úver vo výške 663 878 Eur od Tatra banky splatný v roku 2022.

Zostatky na úverových účtoch k 31.12.2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typ úveru	k 31.12.2016	Splatenosť do 1 roka	Splatenosť nad 1 rok	výška úroku	splatenosť	popis	k 31.12.2015
Kontokorentný úver na bežnom účte	0	0	0	1 M ERB + 2,95%	do 1 roka		0
Splátkový úver	265 591	44 254	221 337	1 M ERB + 2%	december 2022	splátkový úver	309 845
Kreditné karty	3 795	3 795	0				3 613

j/ Významné položky časového rozlíšenia:

Časové rozlíšenie	1.1.	31.12.	Popis
Výdavky budúcich období	0	0	
Výnosy budúcich období	118 863	33 817	výnosy fakturované klientom pripadajúce na rok 2017

k/ Významné položky derivátov**l/ Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi****m/ Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (leasing)**

	k 31.12. spolu	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
istina	0	0	0	0
finančný náklad	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0

H. Výnosy**a/ Významné sumy tržieb za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony a tovar	2016	2015

Tržby z predaja služieb	5 134 546	6 513 896
Tržby za tovar	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	64 598	8 991
Spolu	5 199 144	6 522 887

b/ zmeny stavu vnútroorganizačných zásob

c/ Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

d/ Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

*výnosy dosiahnuť z predaja výrobkov, tovarov, služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou ÚJ po odpočítaní zľav napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku

e/ Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Finančné výnosy	2016	2015
Výnosové úroky	6 758	7 435
Kurzové zisky v priebehu účt.obd.	75	19
Kurzové zisky k 31.12.	96	10 116
Kurzové zisky	171	10 135

f/ Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

g/ Suma čistého obratu *

	2016	2015
Čistý obrat celkom	5 212 477	6 513 896
- tržby z predaja služieb	5 134 546	6 513 896
- tržby z predaja výrobkov	0	0

I. Náklady

a/ Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Náklady za poskytnuté služby	2016	2015
Opravy	39 840	39 964
Cestovné náklady	25 558	17 883
Náklady na reprezentáciu	41 111	33 025
Priame dodávky - subdodávky	3 184 459	3 844 035
Nájomné	256 886	245 875
Ostatné	376 573	323 130
Spolu	3 924 427	4 503 912

b/ Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov HC	2016	2015
Poistenie	8 713	16 656
Odpis pohľadávok	1 640	
Ostatné	5 350	5 495
technické zhodnotenie	1 953	
Spolu	17 696	22 151

c/ Finančné náklady

Finančné náklady	2016	2015
Úroky	8 656	6 839
Kurzové straty v priebehu účt.obd.	3 143	1 808
Kurzové straty k 31.12.	309	3 788
Kurzové straty	3 452	5 596

d/ Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

e/ Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou

Náklady na overenie účtovnej závierky auditorom	2016	2015
Náklady na priebežný audit	3 800	3 800
Náklady na overenie účtovnej závierky	3 800	3 800

Audit spoločnosť vykonáva spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., Zochova 6-8, Bratislava, IČO 44455526

J. Dane z príjmov

a/ odložené dane z príjmov účtované v bežnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane
neboli účtované takéto náklady ani výnosy.b/ Odložená daňová pohľadávka účtovaná v bežnom účtovnom období
Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 1.191 EUR, ktorý vznikol z titulu zaučtovania dočasných odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou a daňovou základňou do nákladov v sume 4.185 €.

c/ Odložený daňový záväzok účtovaný v bežnom účtovnom období

d/ suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

e/ Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

f/ Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a odloženej dane a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením 2016

	základ dane	daň 22%	% dane voči HV
výsledok hosp. pred zdanením	-20 849	-4 587	22
pripočítateľné položky	81 475	17 925	-85,97
odpočítateľné položky	23 872	5 252	-25,10
splatná daň		5 940	
splatná daň organizačné zložky		2 530	
odložená daň		4 185	
celkovo vykázaná daň	84 498	12 655	-60,70

Rozdiel oproti dani vykázanej vo výkaze ziskov a strát tvorí:

a/ daň z bankových úrokov za rok 2016, ktorá sa považuje za daň vysporiadanú.

hospodárenia pred zdanením 2015

	základ dane	daň 22%	% dane voči HV
výsledok hosp. pred zdanením	465 174	102 338	22
pripočítateľné položky	86 975	19 135	4,11
odpočítateľné položky	3 486	767	0,16
splatná daň		107 368	
splatná daň organizačné zložky		13 464	
odložená daň		-6 999	
celkovo vykázaná daň	555 635	113 833	24,47

Rozdiel oproti daň vykázané vo výkaze ziskov a strát tvorí:
a/ daň z bankových úrokov za rok 2014, ktorá sa považuje za daň vysporiadanú.

Celkovo vykázaná daň 2015 účtovnej jednotky tvorí 24,47% hospodárskeho výsledku pred zdanením

g/ zmena sadzby dane z príjmov

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Obsahová náplň podsúv. účtu	obstaráv. cena	stav nespl. pohf. k 31.12.	začiatok	koniec
žaloba KENVELO	829 848	829 848		

Spoločnosť vystupuje ako narhovateľ v súdnom spore voči spoločnosti KENVELO Slovakia, spol. s r.o. o ochranu proti porušovaniu autorských práv, odstránenie protiprávneho stavu, zdžrňania sa protiprávneho konania a úhrad pohľadávky vo výške 829 848 EUR.

L. Iné aktíva a iné pasíva

a/ Podmienené záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a pod.

b/ Podmienené záväzky podľa písm. a/ voči spriazneným osobám

c/ Hodnota podmieneného majetku

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a/ Suma priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu
Štatutárny orgán spoločnosti - konateľ je zároveň v zamestnanckom pomere a poberá mesačnú mzdu. Súčasťou príjmov konateľa je pravidelné prerozdelenie zisku spoločnosti na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

b/ Suma jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu

c/ Pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu

d/ Podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

e/ Suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Zoznam spriaznených osôb

Názov/imeno	IČO
EVENTUAL, spol. s r. o., Bratislava	44367015
VACULIK Z.O. s.r.o. (do 9.6.2016)	46232036

a/ Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

druh obchodu	dcérske spoločnosti	hodnota obchodov

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
Do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali skutočnosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Vlastné imanie	stav 1.1.16	zvýšenie	zníženie	stav 31.12.16
Základné imanie v OR	6 639			6 639
Základné imanie nezap. v OR				
Emissné ážio				
Zákonne rezervné fondy	664			664
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezahŕ. do výsl. hospodárenia				
414	5 784	2 364	1 423	4 843
Ostatné fondy tvorené zo zisku				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	350 874	351 338	*350 874	351 338
Neuhrazená strata minulých rokov				0
Účtovný zisk alebo strata	351 338	-33 505	351 338	-33 505
Ďalšie zmeny vlastného imania				
SPOLU VLASTNÉ IMANIE	715 299			329 979

* Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške EUR 350 874 predstavuje rozdelenie zisku za rok 2014.

Predchádzajúce účtovné obdobie

Vlastné imanie	stav 1.1.15	zvýšenie	zníženie	stav 31.12.15
Základné imanie v OR	6 639			6 639
Základné imanie nezap. v OR				
Emissné ážio				
Zákonne rezervné fondy	664			664
Ostatné kapitálové fondy				
Oceňovacie rozdiely nezahŕ. do výsl. hospodárenia				
414	-792	37	6 613	5 784
Ostatné fondy tvorené zo zisku				
Nerozdelený zisk minulých rokov	210 855	350 874	* 210 855	350 874
Neuhrazená strata minulých rokov				
Účtovný zisk alebo strata	350 874	351 338	-350 874	351 338
Ďalšie zmeny vlastného imania				
SPOLU VLASTNÉ IMANIE	568 240			715 299

* Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške EUR 210 855 predstavuje vyplatené dividendy spoločníkom.

R. Prehľad peňažných tokov

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	3 563	3 140
Ceniny	213	2 475	4 575
Peniaze na ceste	261		
Účty v bankách, z toho:	221	326 462	723 065
Bežné bankové účty		326 462	723 065

Kreditné karty		
Spolu	332 500	730 770

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti
MADE BY VACULIK, s. r. o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

1. Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MADE BY VACULIK, s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže

by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339

Ing. Monika BABINCOVÁ
Licencia UDVA č. 1063

31. mája 2017
Zochova 6-8
Bratislava, Slovenská republika

