

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Názov spoločnosti: 64 & One s. r. o. (ďalej len Spoločnosť)

Sídlo spoločnosti: Obchodná 39, 811 06 Bratislava

Spoločnosť bola založená 1.5.2013 a do obchodného registra bola zapísaná 01.05.2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka 93914/B).

**2. Predmet činnosti Spoločnosti**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- finančný leasing
- faktoring a forfaiting
- vedenie účtovníctva
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- reklamné a marketingové služby

**3. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie**

- Účtovná závierka bola schválená riadnym/mimoriadnym valným zhromaždením.

☒ ÁNO☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 21. 06. 2016.

**5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti 31.12.2015 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 21.6.2016.

**6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016

☒ ÁNO☐ NIE

**7. Údaje o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

**8. Počet zamestnancov**

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 44                    | 19                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 40                    | 28                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

**B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

**3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

Spoločnosť o skutočnosti neúčtovala.

**4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe**

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

**5. Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov****5.1. 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, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

## 5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Por. čís. | Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku     | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|-----------|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------|
| 1.        | Stavby                                            | 20                            | 5%                        | rovnomerne         |
| 2.        | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí |                               |                           |                    |
|           | z toho: nábytok                                   | 6                             | 16,67%                    | rovnomerne         |
|           | z toho: klimatizácia                              | 12                            | 8,33%                     | rovnomerne         |

## 5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

Spoločnosť o tejto položke neučtovala.

**5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☒

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcom po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☐
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☒
- inak (text) ☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak nastala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Opravná položka k odpisovanému dlhodobému majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve, pričom ocenením v účtovníctve sa na tieto účely rozumie ocenenie po zohľadnení oprávok a už vytvorenej opravnej položky. Opravná položka k neodpisovanému dlhodobému majetku sa tvorí, ak predpokladané budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako jeho ocenenie v účtovníctve. Ocenením neodpisovaného dlhodobého majetku v účtovníctve sa rozumie ocenenie po zohľadnení už vytvorenej opravnej položky. Ak predpokladaná predajná cena dlhodobého majetku po odpočítaní nákladov na predaj je vyššia ako predpokladaná hodnota ďalšieho využitia tohto majetku účtovnou jednotkou, pri tvorbe opravnej položky sa zohľadňuje predpokladaná predajná cena znížená o náklady na predaj.

**5.5. Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**5.6. Zásoby**

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

### **5.7. Zákazková výroba**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### **5.8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### **5.9. 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 prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

### **5.10. Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**5.11. 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.

**5.12. Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**5.13. Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

**5.14. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

**5.15. Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**5.16. Odložené dane**

Spoločnosť o tejto položke neučtovala.

**5.17. 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.

**5.18. Emisné kvóty**

Spoločnosť o tejto položke neučtovala.

**5.19. Lízing**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**5.20. Deriváty**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**5.21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**5.22. Výnosy**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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.

**5.23. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

**5.24. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**5.25. Oprava významných chýb**

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



**C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH****1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| 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 |                       | 121 754 | 99 319                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 221 073 |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 121 754 | 99 319                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 221 073 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 4 291   | 15 093                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 19 384  |
| Prírastky                          |                       | 5 018   | 10 866                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 15 884  |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 9 309   | 25 959                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 35 268  |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 117 463 | 84 226                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 201 689 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 112 445 | 73 360                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 185 805 |

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce 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 |                                              | 43 407  | 43 277                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 86 684  |
| Prírastky                          |                                              | 91 819  | 56 042                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 147 861 |
| Úbytky                             |                                              | 13 472  |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 13 472  |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 121 754 | 99 319                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 221 073 |
| Oprávky                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 1 443   | 4 497                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 940   |
| Prírastky                          |                                              | 3 409   | 10 596                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 14 005  |
| Úbytky                             |                                              | 561     |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 561     |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 4 291   | 15 093                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 19 384  |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Presuny                            |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0       | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 41 964  | 38 780                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 80 744  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 117 463 | 84 226                                            | 0                                     |                                 | 0           | 0               | 0                           | 201 689 |

## 2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ☐ ÁNO ☒ NIE

**4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,**

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva ☐ ÁNO ☒ NIE

**5. Goodwill**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**6. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**7. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**8. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok**

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

**9. Údaje o skupine podnikov**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**10. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**11. Dlhodobé pôžičky**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**12. Informácie o zásobách****12.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**12.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,**

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

**12.3. Spôsob a výška poistenia zásob**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**12.4. Nehnuteľnosť na predaj**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**13. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**14. Údaje o pohľadávkach****14.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**14.2. Veková štruktúra pohľadávok**

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

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 178 495             |                      | 178 495          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>178 495</b>      | <b>0</b>             | <b>178 495</b>   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 4 847               |                      | 4 847            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 798                 |                      | 798              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      | 0                |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>5 645</b>        | <b>0</b>             | <b>5 645</b>     |

**14.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,**

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

**14.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**15. Údaje o finančnom majetku****15.1. Peniaze a účty v bankách**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | 16 238                | 11 266                                       |
| Bežné bankové účty       | 104 312               | 254 323                                      |
| Bankové účty termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste         |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>             | <b>120 550</b>        | <b>265 589</b>                               |

**15.2. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**15.3. Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**15.4. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok**

- na ktorý bolo zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorým má obmedzené právo nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

**15.5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke krátkodobý finančný majetok, ktorý sa k dátumu účtovnej závierky oceňuje reálnou hodnotou**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**16. Časové rozlíšenie aktív**

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>12 790</b>         | <b>12 575</b>                                |
| nájomné                                            | 9 924                 | 9 635                                        |
| inzercia                                           | 442                   | 250                                          |
| marketingové služby                                | 418                   | 406                                          |
| Energie                                            | 177                   | 438                                          |
| Ostatné                                            | 1 829                 | 1 846                                        |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>805</b>            | <b>0</b>                                     |
| poplatky za spoločné priestory (eurovea)           | 52,51                 |                                              |

**17. Vlastné akcie**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**18. Finančný prenájom (prenajímateľ)**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**D. INFORMÁCIE O PASÍVACH****1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 5 000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

|                                         |            |             |
|-----------------------------------------|------------|-------------|
| <b>Portofino Trading s.r.o. (100 %)</b> | <b>EUR</b> | <b>5000</b> |
|-----------------------------------------|------------|-------------|

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

**1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní**

Spoločnosť o tejto položke neučtovala.

**1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania**

Spoločnosť o tejto položke neučtovala.

**1.4. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní**

- iné obchodné spoločnosti

| Základné imanie spoločnosti | Vlastné imanie |                    | Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania |                    |
|-----------------------------|----------------|--------------------|----------------------------------------------------|--------------------|
|                             | bežný rok      | Predchádzajúci rok | bežný rok                                          | predchádzajúci rok |
| 5 000                       | -1 291 543     | -796 262           | -258                                               | -159               |

**1.5. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty**

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 21.06.2016 bola strata minulého účtovného obdobia uhradená nasledovne:

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -416 030                                     |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -416 030                                     |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>-416 030</b>                              |

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                                                                                | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|----------|---------------------------------|
| a                                                                                            | b                                  | c             | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                             | <b>0</b>                           | <b>0</b>      | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                                                                          |                                    |               |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                           | <b>5 262</b>                       | <b>10 278</b> | <b>5 262</b> | <b>0</b> | <b>10 278</b>                   |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                                                           | <b>5 002</b>                       | <b>9 678</b>  | <b>5 002</b> | <b>0</b> | <b>9 678</b>                    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov                                         | 5 002                              | 9 678         | 5 002        | 0        | 9 678                           |
|                                                                                              |                                    |               |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                                                           | <b>260</b>                         | <b>600</b>    | <b>260</b>   | <b>0</b> | <b>600</b>                      |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 260                                | 600           | 260          | 0        | 600                             |

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2017

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

| Názov položky                                                                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |          |                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                                                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                                            | b                                            | c            | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                                             | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
| Rezerva na odchodné                                                                          |                                              |              |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                                           | <b>4 052</b>                                 | <b>6 573</b> | <b>4 052</b> | <b>0</b> | <b>6 573</b>                    |
| <b>Krátkodobé zákonné rezervy:</b>                                                           | <b>3 489</b>                                 | <b>5 002</b> | <b>3 489</b> | <b>0</b> | <b>5 002</b>                    |
| Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov                                         | 3 489                                        | 5 002        | 3 489        |          | 5 002                           |
|                                                                                              |                                              |              |              |          | 0                               |
| <b>Krátkodobé ostatné rezervy:</b>                                                           | <b>563</b>                                   | <b>1 571</b> | <b>563</b>   | <b>0</b> | <b>1 571</b>                    |
| Zostavenie, overenie, zverejnenie účt. závierky a výr. správy, zostavenie daňového priznania | 260                                          | 260          | 260          |          | 260                             |
| Účtovníctvo 12/2015                                                                          | 303                                          | 1 311        | 303          |          | 1 311                           |



### 3. Údaje o záväzkoch

#### 3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>1 276</b>          | <b>1 103</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 1 276                 | 1 103                                        |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 342 192</b>      | <b>2 106 621</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 342 192             | 1 832 684                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti viac ako 360 dní                   |                       | 273 937                                      |

##### 3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Druh záväzku                                                                   | Výška záväzku stav k 31.12.2016 | Z toho:                         |                                 | Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti |              |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                |                                 | a) záväzky do lehoty splatnosti | b) záväzky po lehote splatnosti | 1-5 rokov                                 | nad 5 rokov  |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku                                            |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Dlhodobé nevyfakturované dodávky                                               |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku                                 |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Dlhodobé prijaté preddavky                                                     |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Dlhodobé zmenky na úhradu                                                      |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Vydané dlhopisy                                                                |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Záväzky zo sociálneho fondu                                                    | 1 276                           | 1 276                           |                                 |                                           | 1 276        |
| Ostatné dlhodobé záväzky                                                       |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| Odložený daňový záväzok                                                        |                                 |                                 |                                 |                                           |              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                  | <b>1 276</b>                    | <b>1 276</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                                  | <b>1 276</b> |

##### 3.1.2. Krátkodobé záväzky

| Druh záväzku                                                             | Výška záväzku<br>stav k<br>31.12.2016 | Z toho:                                              |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------------------|
|                                                                          |                                       | Záväzky po<br>lehote<br>splatnosti 361 a<br>viac dní |
| Záväzky z obchodného styku                                               | 1 477 460                             | 101 270                                              |
| Nevyfakturované dodávky                                                  |                                       |                                                      |
| Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a<br>materskej účtovnej jednotke | 271 595                               | 271 595                                              |
| Záväzky voči zamestnancom                                                | 18 785                                |                                                      |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                                          | 10 793                                |                                                      |
| Daňové záväzky a dotácie                                                 | 41 259                                |                                                      |
| Ostatné krátkodobé záväzky                                               | 522 300                               |                                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                          | <b>2 342 192</b>                      | <b>372 865</b>                                       |

### 3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

### 3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

### 3.4. Prehľad o sociálnom fonde

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

| Názov položky                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>       | 1 103                 | 120                                             |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu<br>nákladov | 2 476                 | 983                                             |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku              |                       |                                                 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu               |                       |                                                 |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>          | <b>1 373</b>          | <b>983</b>                                      |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>              | <b>1 200</b>          |                                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>      | <b>1 276</b>          | <b>1 103</b>                                    |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## 4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

## 5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**6. Časové rozlíšenie pasív**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>    | <b>777</b>            | <b>689</b>                                   |
| vydaj SL 12/2016 v januári 2017, príspevok zamestnav. | 777                   | 689                                          |
|                                                       |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>       | <b>7 500</b>          | <b>13 500</b>                                |
| Capital contribution                                  | 7 500                 | 13 500                                       |
|                                                       |                       |                                              |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>     | <b>6 000</b>          | <b>6 000</b>                                 |
| Capital contribution                                  | 6 000                 | 6 000                                        |

**7. Deriváty**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**8. Finančný prenájom (nájomca)**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

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

| Oblasť odbytu | Tržby za predaj tovaru |                                              | Tržby za predaj služieb |                                              |
|---------------|------------------------|----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                      | c                                            | d                       | e                                            |
| SR            | 808 748                | 404 408                                      |                         | 17 004                                       |
|               |                        |                                              |                         |                                              |
|               |                        |                                              |                         |                                              |
|               |                        |                                              |                         |                                              |
| <b>Spolu</b>  | <b>808 748</b>         | <b>404 408</b>                               | <b>0</b>                | <b>17 004</b>                                |

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|                                                                  |              |               |
|------------------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>      |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,</b> |              |               |
| <b>z toho:</b>                                                   | <b>6 813</b> | <b>27 543</b> |
| - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku       | 0            | 13 700        |
| - Capital Contribution                                           | 6 000        | 6 000         |
| - Ostatné výnosy                                                 | 813          | 7 843         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                  | <b>4</b>     | <b>9</b>      |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                    | <i>0</i>     | <i>6</i>      |
| - Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |              |               |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>      | <b>4</b>     | <b>3</b>      |
| - Výnosové úroky                                                 | 4            | 3             |
| - Ostatné finančné výnosy                                        |              |               |

#### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 |                       |                                              |
| Tržby za tovar                          | 1 368 473             | 808 748                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 6 813                 | 27 543                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 375 286</b>      | <b>836 291</b>                               |

**F. ÚDAJE O NÁKLADOCH****1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>474 289</b>        | <b>318 126</b>                               |
| - Opravy a udržiavanie                                                    | 1 674                 | 4                                            |
| - Cestovné                                                                | 1 532                 | 1 198                                        |
| - Náklady na reprezentáciu                                                | 244                   | 214                                          |
| - Nájomné                                                                 | 418 923               | 221 027                                      |
| - Telefón                                                                 | 2 055                 | 1 565                                        |
| - Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                    | 15 233                | 10 720                                       |
| - Inzercia, reklama                                                       | 26 747                | 26 765                                       |
| - Ostatné náklady                                                         | 7 881                 | 56 634                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>432 465</b>        | <b>361 149</b>                               |
| - Mzdové náklady                                                          | 276 699               | 179 847                                      |
| - Sociálne poistenie                                                      | 89 450                | 60 310                                       |
| - Sociálne náklady                                                        | 12 306                | 8 348                                        |
| - Dane a poplatky                                                         | 883                   | 1 080                                        |
| - Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                            |                       | 12 798                                       |
| - Spotreba materiálu                                                      | 31 769                | 53 300                                       |
| - Dary                                                                    |                       |                                              |
| - Pokuty a penále                                                         | 4 138                 | 7 486                                        |
| - Odpis pohľadávky                                                        | 86                    |                                              |
| - Manká a škody                                                           | 879                   |                                              |
| - Odpisy DHM                                                              | 15 884                | 14 118                                       |
| - Odpisy DNM                                                              |                       |                                              |
| - Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku                             |                       |                                              |
| - Ostatné                                                                 | 371                   | 23 862                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>9 186</b>          | <b>5 462</b>                                 |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 0                     | 3                                            |
| - kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka         |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>9 186</i>          | <i>5 459</i>                                 |
| - Nákladové úroky                                                         |                       |                                              |
| - Ostatné finančné náklady                                                | 9 186                 | 5 459                                        |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| - Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku                  |                       |                                              |
| - Oprava nákladov minulých účtovných období                               |                       |                                              |
| - Ostatné náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt               |                       |                                              |

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| a                                              | b                     | c        | d       | e                                            | f       | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -492 401              | x        | x       | -413 149                                     | x       | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | -108 328 | 22,00%  | x                                            | -90 893 | 22,00%  |
| Daňovo neuznané náklady                        | 207 272               | 45 600   | -9,26%  | 92 645                                       | 20 382  | -4,93%  |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -29 782               | -6 552   | 1,33%   | -4 158                                       | -915    | 0,22%   |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       | 0        | 0,00%   |                                              | 0       | 0,00%   |
| Umorenie daňovej straty                        |                       | 0        | 0,00%   |                                              | 0       | 0,00%   |
| Zmena sadzby dane                              |                       | 0        | 0,00%   |                                              | 0       | 0,00%   |
| Iné                                            |                       | 0        | 0,00%   |                                              | 0       | 0,00%   |
| Spolu                                          | -314 912              | 0        | 14,07%  | -324 662                                     | 0       | 17,29%  |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 2 880    | -0,58%  | x                                            | 2 880   | -0,70%  |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |          | 0,00%   | x                                            |         | 0,00%   |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 2 880    | -0,58%  | x                                            | 2 880   | -0,70%  |

2. Položky tvoriace odloženú daň

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**

1. Podmienенý majetok

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

2. Podmienенé záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov:

☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

☐ ÁNO ☒ NIE

3. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

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

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

**J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Transakcie so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba         | Druh obchodu (opis) | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|--------------------------|---------------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                          |                     | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                        | b                   | c                            | d                                              |
| Portofino Trading s.r.o. | poskytnutie služby  | 98                           | 1 655                                          |
|                          |                     |                              |                                                |

**2. Zostatky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami**

| Spriaznená osoba         | Druh zostatku | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                |
|--------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------------------------|
|                          |               | Bežné účtovné obdobie**      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** |
| a                        | b             | c                            | d                                              |
| Portofino Trading s.r.o. | Pohľadávka    | 700                          | 10 700                                         |
| Portofino Trading s.r.o. | Závazok       | 271 595                      | 271 595                                        |

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

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

**L. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA**

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

| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 5 000                                   |                |             |              | 5 000                                |
| Zmena základného imania                                         |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Nedeliteľný fond                                                |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                                         |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -385 231                                |                |             | -416 030     | -801 261                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -416 030                                | -495 282       |             | 416 030      | -495 282                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                       |                |             |              | x                                    |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                       |                |             |              | x                                    |

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



| Položka vlastného imania<br><br>a                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                 | 5 000                                        |                |             |              | 5 000                                |
| Zmena základného imania                                         |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                            |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Emisné ážio                                                     |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                        |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov             |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                       |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení        |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond                                           |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Nedeliteľný fond                                                |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                 |                                              |                |             |              | 0                                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                | -3 867                                       |                |             | -381 364     | -385 231                             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | -381 364                                     | -416 030       |             | 381 364      | -416 030                             |
| Ostatné položky vlastného imania                                | x                                            |                |             |              | x                                    |
| Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa             | x                                            |                |             |              | x                                    |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške - 495 282 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradená strata minulých rokov -495 282 EUR.

## R. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.