

DUBRA, s. r. o.

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

DUBRA, s.r.o.  
Čajkovského 5  
811 04 Bratislava

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- reklamná a propagačná činnosť,
- vydavateľská a inzertná činnosť,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

**2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

**3. Informácie o skupine**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej účtovnej jednotky. Spoločnosť nemá podiel v iných účtovných jednotkách.

**4. Počet zamestnancov**

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

|                                                                             | 2016 | 2015 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 2    | 1    |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2    | 1    |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 0    | 0    |

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtávajú (v roku 2015: žiadne).

**C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**Konzistencia účtovných zásad a metód**

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

**Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

**Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

DUBRA, s. r. o.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť v roku 2016 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok, a ani neeviduje nedoodpisovaný takýto majetok. Software, ktorého obstarávací cena bola nižšia ako 2 400 EUR, obstaraný v roku 2016 bol zahrnutý jednorazovo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, hoci doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

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

|                                | predpokladaná<br>doba používania | metóda<br>odpisovania | ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stavby – nehnuteľnosť          | 10                               | lineárna              | 10                           |
| stroje, prístroje a zariadenia | 3                                | lineárna              | 33,3                         |
| dopravné prostriedky           | 5                                | lineárna              | 20                           |
| drobný hmotný majetok          | Rôzna                            | jednorázový odpis     | 100                          |

#### Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby vedené na sklade sa pri prírastku nákupom oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Úbytok rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom jeho obstarávacích cien.

Ku dňu účtovnej závierky sa tvorbou opravnej položky upraví ocenenie zásob na sklade, pokiaľ je ich predpokladaná čistá realizačná hodnota nižšia. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nie sú vytvárané, a ani evidované.

#### Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje pri zákazkách, ktorých začiatok a ukončenie je v rôznych účtovných obdobiach. Stupeň dokončenia zákazky je daný pomerom vzniknutých nákladov a rozpočtom celkových nákladov na zákazku. Rozpočet na zákazku je aktualizovaný minimálne ku dňu účtovnej závierky.

Zisk rozpočtovaný na zákazku ako celok sa vykazuje v jednotlivých účtovných obdobiach v závislosti od stupňa dokončenia zákazky bez vplyvu jej fakturácie.

Strata rozpočtovaná na zákazku ako celok sa vykazuje už v prvom účtovnom období trvania zákazky.

#### Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

DUBRA, s. r. o.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom.

**Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**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.

**Rezervy**

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

**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.

**Odložené dane**

Odložená dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovania daňovej straty v budúcnosti (odpočítanie minulých daňových strát od základu dane v budúcnosti),
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou na účely účtovania o odloženej dani z príjmov je hodnota majetku a hodnota záväzku zistená podľa zákona o daniach z príjmov. Vzniknutý rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, vrátane daňových strát umoriteľných v budúcnosti, majúci charakter pohľadávky alebo záväzku sa prepočíta sadzbou dane platnou v predpokladanom období, kedy bude odložená daňová pohľadávka alebo záväzok vyrovnaná alebo uplatnený.

**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.

**Prenájom (lízing)**

Majetok obstaraný a prenášaný formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca a voči vlastníkovi vykazuje záväzok vo výške nesplatennej hodnoty majetku.

**Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**Cudzia mena**

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

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny 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.

DUBRA, s. r. o.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**Opravy chýb minulých období**

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradená strata minulých rokov, podľa charakteru celkovej opravy chyby, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala opravy významných chýb minulých účtovných období ( v roku 2015: žiadne), menej významné opravy sú účtované a popísané v bodoch F. a G..

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou.

K dlhodobému hmotnému majetku neexistujú záložné práva v prospech iných osôb.

Spoločnosť používa a vykazuje iba svoj majetok, žiaden majetok Spoločnosti nie je vo vlastníctve iných spoločností na základe zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva zriadeného do doby uhradenia záväzkov (k 31. decembru 2015: 0 EUR) z prijatých úverov.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | Spolu   |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |         |
| a                                  | b                     | c      | d                                                             | e                                               | f                                        | g              | h                  | i                                 | j       |
| PRVOTNÉ OCENENIE                   |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 38 172 | 72 995                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 111 167 |
| Prírastky                          |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Úbytky                             |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 38 172 | 72 995                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 111 167 |
| OPRÁVKY                            |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 38 172 | 41 384                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 79 556  |
| Prírastky                          |                       |        | 8 444                                                         |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 8 444   |
| Úbytky                             |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 38 172 | 49 828                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 88 000  |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                    |                       |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 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                     | 0      | 31 611                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 31 611  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 23 167                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 23 167  |

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | Spolu   |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |         |
| a                                  | b                                            | c      | d                                                             | e                                               | f                                        | g              | h                  | i                                 | j       |
| PRVOTNÉ OCENENIE                   |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 38 172 | 34 312                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 72 484  |
| Prírastky                          |                                              |        | 38 683                                                        |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 38 683  |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 38 172 | 72 995                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 111 167 |
| OPRÁVKY                            |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 38 172 | 33 325                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 71 497  |
| Prírastky                          |                                              |        | 8 059                                                         |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 8 059   |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Presuny                            |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 38 172 | 41 384                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 79 556  |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                    |                                              |        |                                                               |                                                 |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 0                                                             | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 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                                            | 0      | 987                                                           | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 987     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 31 611                                                        | 0                                               | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 31 611  |

## 2. Dlhodobý finančný majetok

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku k 31.12.2016

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie                               |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | Spolu     |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|
|                                    | Podielové CP<br>a podiely v<br>účtovnej<br>jednotke | Ostatné<br>realizovateľ<br>né CP a<br>podiely | Pôžičky<br>prepojeným<br>účtovným<br>jednotkám | Ostatné<br>pôžičky | Ostatný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Pôžičky a<br>ostatný<br>dlhodobý<br>majetok s<br>dobou<br>splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný<br>majetok |           |
| a                                  | b                                                   | c                                             | d                                              | e                  | f                                          | g                                                                                            | h                                              | i                                                             | j         |
| PRVOTNÉ OCENENIE                   |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 2 535 572          | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 2 535 572 |
| Prírastky                          |                                                     |                                               |                                                | 13 861             |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 13 861    |
| Úbytky                             |                                                     |                                               |                                                | 200 000            |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 200 000   |
| Presuny                            |                                                     |                                               |                                                | 1 116 603          |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 1 116 603 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 3 466 036          | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 3 466 036 |
| OPRAVNÉ POLOŽKY                    |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 0                  | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| Prírastky                          |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 0         |
| Úbytky                             |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 0         |
| Presuny                            |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               | 0         |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 0                  | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 0         |
| ÚČTOVNÁ HODNOTA                    |                                                     |                                               |                                                |                    |                                            |                                                                                              |                                                |                                                               |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 2 535 572          | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 2 535 572 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                                   | 0                                             | 0                                              | 3 466 036          | 0                                          | 0                                                                                            | 0                                              | 0                                                             | 3 466 036 |

DUBRA, s. r. o.

Zostatok stĺpcu „Presuny“ v prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku vo výške 1 116 603 EUR je z dôvodu zmeny splatnosti a zmeny metodiky vykazovania poskytnutých dlhodobých pôžičiek za bežné účtovné obdobie, pričom za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli niektoré pôžičky vykázané ako ostatné pohľadávky pri rešpektovaní ich časového hľadiska do lehoty splatnosti.

### 3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky na zásoby, pretože zásoby obstaráva pre konkrétneho zákazníka v množstve a vyhotovení podľa jeho špecifických požiadaviek.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na zásoby a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

#### Zmena metódy oceňovania

Od 1. januára 2016 sa nezmenil spôsob oceňovania nakupovaných zásob – tovaru.

### 4. Pohľadávky

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | 31.12.2016    | 31.12.2015       |
|-------------------------------------------------------------------|---------------|------------------|
| a                                                                 | b             | c                |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 17 003        | 22 466           |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 36 161        | 1 210 520        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>53 164</b> | <b>1 232 986</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0             | 549              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>      | <b>549</b>       |

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Na žiadne pohľadávky nie je v prospech banky zriadené záložné právo alebo obmedzenie s nimi nakladať.

### 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR a CZK, účty v banke a ceniny – jedálne kupóny. Účtami v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

### 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| a                                                  | b            | c            |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>302</b>   | <b>110</b>   |
| Ostatné služby platené predom                      | 242          | 50           |
| Poistné                                            | 60           | 60           |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>302</b>   | <b>110</b>   |

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

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

| Položka vlastného imania                               | Účtovné obdobie (2016) |                |          |                |                      |
|--------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------|----------------|----------------------|
|                                                        | Stav k<br>1.1.2016     | Prírastky      | Úbytky   | Presuny        | Stav k<br>31.12.2016 |
| a                                                      | b                      | c              | d        | e              | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>33 200</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>33 200</b>        |
| Základné imanie                                        | 33 200                 | 0              | 0        | 0              | 33 200               |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>9 958</b>           | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>9 958</b>         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 9 958                  | 0              | 0        | 0              | 9 958                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>3 396 903</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>10 508</b>  | <b>3 407 411</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 3 454 622              | 0              | 0        | 13 604         | 3 468 226            |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -57 719                | 0              | 0        | -3 096         | -60 815              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>10 508</b>          | <b>-77 859</b> | <b>0</b> | <b>-10 508</b> | <b>-77 859</b>       |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>3 450 569</b>       | <b>-77 859</b> | <b>0</b> | <b>0</b>       | <b>3 372 710</b>     |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                               | Účtovné obdobie (2015) |               |          |               |                      |
|--------------------------------------------------------|------------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|
|                                                        | Stav k<br>1.1.2015     | Prírastky     | Úbytky   | Presuny       | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                      | b                      | c             | d        | e             | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>33 200</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>33 200</b>        |
| Základné imanie                                        | 33 200                 | 0             | 0        | 0             | 33 200               |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>9 958</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>9 958</b>         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)               | 9 958                  | 0             | 0        | 0             | 9 958                |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>               | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>3 393 807</b>       | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>3 096</b>  | <b>3 396 903</b>     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 3 454 622              | 0             | 0        | 0             | 3 454 622            |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -60 815                | 0             | 0        | 3 096         | -57 719              |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>3 096</b>           | <b>10 508</b> | <b>0</b> | <b>-3 096</b> | <b>10 508</b>        |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>3 440 061</b>       | <b>10 508</b> | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>3 450 569</b>     |



DUBRA, s. r. o.

**2. Závazky**

Štruktúra záväzkov vrátane rezerv podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                                            | 31. 12. 2016   | 31. 12. 2015   |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| a                                                          | b              | c              |
| Závazky po splatnosti                                      | 96 255         | 241 538        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka          | 181 888        | 235 403        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 5 068          | 159 481        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0              | 0              |
| <b>Závazky spolu</b>                                       | <b>283 211</b> | <b>636 422</b> |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Závazky nie sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva, napr. z dôvodu čerpania úverov účelovo určených na financovanie časti kúpnej ceny aktív.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neeviduje záväzok z finančného prenájmu.

**Rezervy**

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

| a                                       | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) |              |               |               | Stav<br>k 31. 12. 2016<br>f |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------------|
|                                         | Stav<br>k 1. 1. 2016<br>b        | Tvorba<br>c  | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                             |
|                                         |                                  |              |               |               |                             |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        | <b>13 450</b>                    | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>13 450</b> | <b>0</b>                    |
| <b>Zákonné rezervy dlhodobé</b>         |                                  |              |               |               |                             |
| Rezervy na služby                       | 13 450                           | 0            | 0             | 13 450        | 0                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>802</b>                       | <b>1 024</b> | <b>802</b>    | <b>0</b>      | <b>1 024</b>                |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>       |                                  |              |               |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane poistného     | 802                              | 1 024        | 802           | 0             | 1 024                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>802</b>                       | <b>1 024</b> | <b>802</b>    | <b>0</b>      | <b>1 024</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>     | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>                    |

Zrušenie dlhodobej rezervy na služby z minulých účtovných období (r.2003-2009) je v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

**Zákonné rezervy vykázané v bežnom účtovnom období**

Rezerva na náhrady a odvody poistného z nevyčerpaného zákonného nároku na dovolenku za prácu v roku 2016, ktorý si zamestnanci môžu uplatniť v roku 2017

**Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| a                                          | b            | c            |
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 102</b> | <b>5 098</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 146          | 4            |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 180          | 0            |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5 068</b> | <b>5 102</b> |

DUBRA, s. r. o.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone z miezd zamestnancov. Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde prispieva z tohto fondu zamestnancom na jedálne kupóny.

**Deriváty**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období a ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neúčtovala o derivátoch.

**F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

|                                        |                                | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR |
|----------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------|
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | zrušenie rezerv minulých rokov | 13 450        | 0           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | ostatné opravy účtovania       | 4 453         | 0           |
| Finančné výnosy                        | kurzový zisk minulých rokov    | 3 360         | 0           |
| <b>Spolu</b>                           |                                | <b>21 263</b> | <b>0</b>    |

**G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

|                                            |                  | 2016<br>EUR   | 2015<br>EUR |
|--------------------------------------------|------------------|---------------|-------------|
| Mzdové a socialne náklady                  | opravy účtovania | 10 798        | 0           |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť     | opravy účtovania | 2 027         | 0           |
| Dodatočné odvody splatnej a odloženej dane | opravy účtovania | 1 622         | 0           |
| <b>Spolu</b>                               |                  | <b>14 447</b> | <b>0</b>    |

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

Kancelárske a skladové priestory, v ktorých spoločnosť sídli a má uskladnené zásoby, sú v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú. Ročný nájom vrátane energií bol v roku 2016: 4 857 EUR.

**2. Prenajatý majetok**

Spoločnosť neprenajíma žiadny svoj majetok.

**I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť neručí za bankový úver.

Spoločnosti nehrozí súdny proces, v ktorom ju konkurenčná spoločnosť chce žalovať.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú.

**3. Podmienení majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

DUBRA, s. r. o.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.