A. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **Algebar Invest , s.r.o.**

2. Sídlo účtovnej jednotky: **Račianska 1529/93, 831 02 Bratislava**

3. Dátum založenia: **1. marca 2011**

4. Dátum zápisu: **1. marca 2011**

5. Opis hospodárskej činnosti:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb

6. Priemerný počet zamestnancov: **2**
z toho vedúcich zamestnancov: 1

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účt. jednotkách.

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Algebar Invest, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 28.6.2016.

B. Členovia štatutárnych orgánov

1. Spoločníci: Tomáš Macičák, Na letisko 2092/27, 058 01 Poprad

2. Výška podielu na zákl. imaní: 100%

3. Výška splateného základného imania: 5 000,- Eur

C. Údaje o konsolidovanom celku

1. Konsolidujúca účtovná jednotka: spoločnosť nie je účtovnou jednotkou konsolidovaného celku

Spoločnosti tvoriace konsolidovaný celok:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. V priebehu účtovného obdobia r. 2016 sa neuskutočnili zmeny účtovných zásad ani metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.
Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.
Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Spoločnosť uplatňuje princíp obstarávacích nákladov. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) dlhodobý majetok hmotný i nehmotný - nakupovaný je oceňovaný obstarávacími cenami

b) majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila

c) zásoby - spoločnosť oceňovala obstarávacími cenami a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

d) cenné papiere účtovná jednotka nevlastní

e) pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v € sa oceňujú menovitou hodnotou. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

f) Časové rozlíšenie aktív oceňoval podnik obstarávacími nákladmi.
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na udržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje obstarávacími cenami.

g) 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.

3. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek

V účtovnej závierke k 31. 12. 2016 nie sú žiadne zmeny týkajúce sa spôsobov oceňovania, ani usporiadania položiek účtovnej závierky.

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa účtovne odpisuje podľa odpisového plánu, za základ odpisovania sa používajú metódy uvedené v § 22 -29 zákona o dani z príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa daňovo odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín, podľa ročných odpisových sadzieb a ďalších ustanovení uvedených v § 22 – 29 zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie neprevyšuje 1.700 € sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov a rozhodnutím účtovnej jednotky sa eviduje v operatívnej evidencii.

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa položiek súvahy v Eur – bežné účtovné obdobie

Spoločnosť v roku 2015 neobstarávala dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

	Dlhodobý nehmotný majetok	**Dlhodobý hmotný majetok**	**z toho** pozemky	stavby	samostatne hnuteľné veci	ostatný DHM	Obstar. DHM
riadok súvahy							
OC k 1.1.2016	**0**	**69 546**	0	0	59 546	0	10 000
Prírastky OC	**0**	**0**	0	0	0	0	0
Úbytky OC	**0**	**0**	0	0	0	0	0
OC k 31.12.2016	**0**	**69 546**	0	0	59 546	0	10 000
Oprávky k 1.1.2016	**0**	**48 843**	0	0	48 843	0	0
Prírastky	**0**	**6 558**	0	0	6 558	0	0
Úbytky	**0**	**0**	0	0	0	0	0
Oprávky k 31.12.2016	**0**	**55 401**	0	0	55 401	0	0
Účtovná ZC k 31.12.2016	**0**	**14 145**	0	0	4 145	0	10 000

2. Údaje o finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach.

v €

položka	**počiatočný stav k 1.1.2016**	**prírastky**	**úbytky**	**konečný stav k 31.12.2016**
Podiely v dcérskej spoločnosti	0	0	0	0
Spolu	**0**	**0**	**0**	**0**

3. Údaje o zásobách

v €

položka	**počiatočný stav k 1.1.2016**	**prírastky**	**úbytky**	**konečný stav k 31.12.2016**
Materiál na sklade	0	0	0	0
Tovar na sklade	0	0	0	0
Spolu zásoby	**0**	**0**	**0**	**0**

4. Údaje o pohľadávkach

a) Spoločnosť neeviduje sporné pohľadávky, pri ktorých existuje pochybnosť, že ich dlžník nezaplatí, ani pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a exekúcii, z tohto dôvodu netvorila opravné položky k pohľadávkam.

b) Členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória pohľadávok	riadok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti 30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	Celkom
Dlhodobé		-	-	-	-	-	-	**-**
Krátkodobé	**053**	78 241	-	-	-	-	-	**78 241**

c) spoločnosť neeviduje v súvahe nevykázanú pohľadávku.

5. Údaje o finančnom majetku

a) finančné účty v štruktúre:

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1. 2016	stav k 31.12.2016
Peniaze	**072**	61 556	121 941
Účty v bankách	**073**	7 704	75
Finančné účty	**071**	**69 260**	**122 016**

Účty sú vedené voTB a.s. pobočke Poprad v mene €.

b) finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb nevykazujeme.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2016	prírastky	úbytky	stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období -krátkodobé	**076**	38			38
Príjmy budúcich období -krátkodobé	**078**				

7. Poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť nemala uzatvorenú poistnú zmluvu na poistenie majetku.

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ani obmedzené právo s nim nakladať.

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

1.Údaje o vlastnom imaní

v €

položka	riadok súvahy	stav k 1.1.2016	prírastky/úbytky +/-	stav k 31.12.2016
Vlastné imanie	**080**	-63 555	- 3836	-67 391
Základné imanie	**081**	5 000		5 000
Pohľ. za upísané imanie				
Zák. rezervný fond				
Štatutárny a ost. fondy				
HV min. rokov	**097**	-49 910	-43 644	-93 554
HV bežného roka	**100**	-43 644	39 808	-3 836

2. Rozdelenie hospodárskeho výsledku v predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť na valnom zhromaždení dňa 28. Júna 2016 rozhodla o preúčtovaní straty vo výške 2 880,- Eur na účet Neuhradené straty minulých rokov.

3. Údaje o rezervách

položka	stav k 1.1.2016	tvorba	čerpanie	zrušenie	stav k 31.12.2016
Rezervy na energie					
Rezervy spolu					

4. Údaje o záväzkoch

a) výška záväzkov podľa lehoty splatnosti:

v €

kategória záväzkov	riadok súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
			30 dní	90 dní	180 dní	360 dní	nad 360	
Dlhodobé	**102**	103	-	-	-	-	-	**103**
Krátkodobé	**122**	251 531	21 302	1 986	854	1 284	4 772	**281 729**

b) výška záväzkov krytých záložným právom - spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

c) tvorba odloženého daňového záväzku - spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok

d) údaje o dlhopisoch - spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch

5. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

charakter úveru	mena	hodnota výška	výška úroku %	splatnosť	zostatok k 31.12.2016	zabezpečenie
Pôžička spoločníka	€	51 794	-	-	51 794	-
Pôžička TAPER	€	30 221	-	-	30 221	-
Pôžička Chripková	€	10 000	-	-	10 000	-
Pôžička Sakáloš	€	20 000	-	-	20 000	-

6. Položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

V roku 2016 sa neúčtovalo o výdavkoch a a výnosoch budúcich období.

7. Majetok prenajatý formou finančného leasingu – spoločnosť nemá žiadny majetok prenajatý formou finančného leasingu

G. Informácie o výnosoch

Údaje o výnosoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby tovaru		631 466
Výnosové úroky		0
Ostatné výnosy		590
výnosy spolu		**632 056**

Údaje o výnosoch – bežné účtovné obdobie

Druh výnosov	popis	suma v €
Tržby tovaru		643 020
Výnosové úroky		
Ostatné výnosy		
výnosy spolu		**643 020**

H. Informácie o nákladoch

Údaje o nákladoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok, PHM	12 892
tovar	Tovar	598 680
služby	Telefónne popl., účtovníctvo, prenájom, subdodávky	36 459
mzdové náklady	Mzdy, poistné	5 694
odpisy	Odpisy	13 128
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. poplatky	5 419
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	

Údaje o nákladoch – bežné účtovné obdobie

Druh nákladov	popis	suma v €
spotreba mat. a energie	Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok, PHM	9 452
tovar	Tovar	595 651
služby	Telefónne popl., účtovníctvo, prenájom, subdodávky	22 649
mzdové náklady	Mzdy, poistné	7 187
odpisy	Odpisy	6 558
ostat.náklady na fin. činnosť	bank. poplatky	2 480
náklady spolu	pred zaúčtovaním dane	643 977

I. Daň z príjmov

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bezprostredne predchádzajúce

Hospodársky výsledok úprava na základ dane		***v €***
Hospodársky výsledok		**-40 764**
Pripočíta teľné položky		**20 158**
Náklady na PHM 20%		2 839
Náklady na materiál		110
Náklady na služby		290
Pokuty a penále		16
Ost. náklady nedaňové		87
Exekúcie		3 438
Odpisy nedaňové		13 128
Neuhradené záväzky		250
Odpočítateľné položky		
Kreditné úroky		
Rozdiely medzi UO a DO		
SPOLU základ dane		
Daň 22%		**2 880**

Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane		- **2 880**

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bežné účtovné obdobie

Hospodársky výsledok úprava na základ dane		***v €***
Hospodársky výsledok		**-957**
Pripočíta teľné položky		
Náklady na PHM 20%		2 598
Odpisy majetku		6 558
Sumy neuhradené do konca roka		400
Záväzky po lehote splatnosti		2 050
Odpočítateľné položky		
Uhrady v aktualnom roku		250
SPOLU základ dane		**10 400**
Umorenie dańovej straty		**-5 151**
Daň 22%		**1 155**
Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane		**-2 880**

J. Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

K. Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť neeviduje žiadne možné budúce záväzky ani finančné povinnosti nevykazované v súvahe.

M. Údaje o členoch štatutárnych orgánoch

a) riadiaci pracovníci .....
b) odmeny štatutárnym orgánom účet 523 ..... -
c) odmeny za riadiacu činnosť - výkonný manažment z účtu 521.....-

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Zoznam spriaznených osôb :
Spoločnosť neobchoduje so spriaznenými osobami.

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

spriaznená osoba	tržby v €	popis	náklady v €	popis
SPOLU:				

3.Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2016 medzi spriaznenými osobami

spriaznená osoba	pohľadávky v €	záväzky v €

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do predloženia účtovnej závierky po 31. 12. 2016 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, záväzky a hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v účtovnej závierke k 31. 12. 2016.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Prehľad zmien vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Členenie vlastného imania	stav k 1.1.2016	zvýšenie + zníženie -	stav k 31.12.2016
Vlastné imanie spolu:	-63 555	- 3 836	- 67 391
základné imanie zapísané do OR	5 000		5 000
základné imanie nezapísané do OR			
rezervný fond			
ostatné kapitálové fondy	25 000		25 000
fondy tvorené zo zisku			
nerozdelený zisk minulých rokov			
neuhradená strata minulých rokov	-49 910	- 43 644	-93 554
Hospodársky výsledok	-43 644	-39 807	- 3 837
iné zmeny vlastného imania(pohľadávky za upísané vlastné imanie)			

Prehľad zmien vlastného imania – bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie

Členenie vlastného imania	stav k 1.1.2015	zvýšenie + zníženie -	stav k 31.12.2015
Vlastné imanie spolu:	-19 910	-43 645	-63 555
základné imanie zapísané do OR	5000		5 000
základné imanie nezapísané do OR			

rezervný fond			
ostatné kapitálové fondy	25 000		25 000
fondy tvorené zo zisku			
nerozdelený zisk minulých rokov			
neuhradená strata minulých rokov	- 48 950	-960	-49 910
Hospodársky výsledok		-43 644	-43 644
iné zmeny vlastného imania(pohľadávky za upísané vlastné imanie)			