

**Poznámky
individuálnej účtovnej zvierky
zostavenej k 31. decembru 2016
mikro účtovnej jednotky**

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KALIPT, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 10.7.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 15.8.2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 22279/B). Sídlo Spoločnosti bolo k 31.12.2016 na ulici Boženy Němcovej 15, 811 04 Bratislava a od 27.5.2017 je sídlo na: Nová Rožňavská 136, 831 04 Bratislava.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom priemyselného tovaru, motorových vozidiel, mechanizmov, strojov a spotrebičov
- reklamná a propagačná činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu, nákupu a predaja tovarov
- sprostredkovateľská činnosť
- činnosť stavbyvedúceho – pozemné stavby
- vykonávanie bytových občianskych, priemyselných a inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídliskových celkov)
- zámočníctvo
- elektroinštalácie

3. 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 | 0 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, | 0 | 0 |
| z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30.6.2016.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola zaregistrovaná v registri účtovných zvierok dňa 30.6.2016.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a ani za predchádzajúce obdobia nemala túto povinnosť.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ: Dr. Karol Lipták

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2016 je takáto:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Dr. Karol Lipták | 4 647 | 70 | 70 | - |
| Kamil Lipták | 996 | 15 | 15 | - |
| Lukáš Lipták | 996 | 15 | 15 | - |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky so žiadnou spoločnosťou.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím, s prechodom na mikro účtovné jednotky od r. 2014.

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

(b) 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.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne by sa oceňoval 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 Spoločnosť nevlastní.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov Spoločnosť nevlastní.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok od 10 do 2.400,-€ | 2 | vlastné odpisy | 50 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom je uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje metódou vlastných odpisov (50% v jednom roku, 50% v nasledujúcom roku). Drobný hmotný majetok do 10,- € sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | 8 - 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok od 10 do 1.700,- € | 2 | vlastné odpisy | 50 |

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Cenné papiere a podiely účtovná jednotka nevlastní.

(d) Zásoby

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

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

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby účtovná jednotka už od bežného roku nevlastní.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností 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.

Účtovná jednotka nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(g) 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 o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti viac než 360 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky u krátkodobých pohľadávok predstavuje očakávanú hodnotu vymoženia. Postupnosť tvorby opravných položiek po lehote splatnosti je v zásade rovnaká ako je postupnosť u daňových opravných položiek, ale bez ohľadu na ďalšie kritéria (premlčanie, účtovanie voči výnosom a podobne), a táto postupnosť je nasledovná:

| | Po lehote splatnosti viac ako | Sadzba v % pri tvorbe opravných položiek |
|------------|----------------------------------|---|
| Pohľadávky | 360 dní | 20 |
| | 720 dní | 50 |
| | 1 080 dní | 100 |

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa nevzťahujú na mikro účtovné jednotky. O odloženej dani z príjmu Spoločnosť neúčtuje.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Účtovná jednotka nemá emisné kvóty.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

Účtovná jednotka nemá dotácie ani zo štátneho rozpočtu, ani z iných zdrojov.

(p) Prenájom (lízing, Spoločnosť je nájomca)**Operatívny prenájom:**

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Účtuje sa do nákladov rovnomerne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

Finančný prenájom:

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom), kedy je majetok prenášaný na základe zmluvy uzatvorenej 1.1.2004 a neskôr, sa vykazuje v majetku nájomcu, nie vlastníka. Jedná sa potom o obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný prenájom sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu, rozčleneného na dlhodobú časť, kde sú splátky splatné za viac ako 1 rok, a na krátkodobú časť, kde sú splátky do 1 roka) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu. Spoločnosť nemala finančný leasing v doterajšej dobe existencie.

(q) Deriváty

Deriváty sa u mikro účtovných jednotiek neocceňujú reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá deriváty.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa u mikro účtovných jednotiek neocceňujú reálnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) 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 (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 ECB alebo NBS 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 ECB alebo NBS 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2016 nie je, nakoľko Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

| <i>KALIPT, spol. s r.o.</i> | | | | | | | | | | |
|---|---------|--------|--|---------------------------------------|---------------------------------|---|---------------------------------|-------------------------------------|---|-------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> | | | | | | | | | | |
| <i>31.12.2016</i> | | | | | | | | | | |
| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné | | | | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| | | | hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | | | | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

KALIPT, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|--|---|--|--|--|---|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľsk é celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 60 792 | 97 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 157 865 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 909 | 0 | 8 909 |
| Úbytky | 60 792 | 97 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 909 | 0 | 166 774 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 58 283 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 283 |
| Prírastky | 0 | 38 790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 38 790 |
| Úbytky | 0 | 97 073 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 073 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 60 792 | 38 790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 99 582 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

K 31. decembru 2016 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený.

Spoločnosť vyradila stavby a pozemky na ulici Boženy Němcovej, nakoľko koncom roku 2015 bola revidovaná predajná zmluva na BRI REAL, s.r.o. zo dňa 20.2.2014 so záverom, že účinnosť zmluvy bola posunutá na 18.4.2016, kedy došlo ku konečnému predaju tretej strane, čo ale bolo ozrejmene až na jeseň 2016.

Ďalej na základe zmluvy o zabezpečovacom prevode z 21.7.2008, pozemky - Dúbravka vyčítané z LV vo výške 36.802,16 € a stavby - Dúbravka vyčítané z LV vo výške zostatkovej ceny 23.278,06 €, boli prevedené na veriteľa, ktorý aj realizoval čiastočný predaj. Nakoľko z dostupných zmlúv ani tu nebola jasná predajná cena, ani moment predaja, ani k dátumu zostavenia účtovnej závierky roku 2015, realizácia aj tejto transakcie sa týmto posunula do r. 2016, presnejšie 1.4.2016, kedy došlo ku skutočnému predaju tretej strane, čo ale bolo ozrejmene až na jeseň 2016.

Drobný dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov k 31. decembru 2016 nebol.

Spoločnosť nemá žiadne náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Zásoby neboli v priebehu účtovného obdobia, a ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia, vykazované.

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre informácie o obstarávaní nehnuteľností na predaj, nakoľko žiadne takéto nevlastní.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe, nakoľko jej nenastali takéto prípady.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výstavbe na predaj, nakoľko jej nenastali takéto prípady.

6. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila opravné položky v priebehu účtovného obdobia z dôvodu, že nenastali prípady pre ich tvorbu, nakoľko úroveň ich vymáhateľnosti je plnohodnotná.

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

| Pohľadávky k 31.12.2016 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 444 515 | 0 | 444 515 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 75 | 0 | 75 |
| Iné pohľadávky | 99 582 | 0 | 99 582 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 544 172 | 0 | 544 172 |

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

| Pohľadávky k 31.12.2015 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 379 618 | 0 | 379 618 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 99 582 | 0 | 99 582 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 479 200 | 0 | 479 200 |

Žiadne pohľadávky neboli kryté záložným právom ani nemáme pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať. Odložená daňová pohľadávka nevznikla.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--------------------------|------------|------------|
| Pokladnica | 8 | 8 |
| Bežné bankové účty | 0 | 0 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 8 | 8 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Iný krátkodobý finančný majetok Spoločnosť nevlastní, mimo vyššie uvedené peniaze v bankách.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|---------------|---------------|
| Opis položky časového rozlíšenia | | |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 77 145 |
| predaj nehnuteľ. Božena Němcová - posunutá účinnosť zmluvy | 0 | 45 551 |
| Odpis ZC pri real.zabezpeč.prevodu na prelome rokov Dúbravka | 0 | 31 594 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 65 000 | 0 |
| Služby súvisiace s fin.vyrovnaním s Agroliptom | 65 000 | 0 |
| Spolu | 65 000 | 77 145 |

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť netvorila rezervy, nakoľko nemá pre ne náplň,

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na základ dane z príjmov, ale Spoločnosť vykazala len priame nevyfakturované dodávky, ktoré sú s vplyvom na základ dane z príjmov.

3. Záväzky

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

31.12.2016

31.12.2015

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 362 568 | 116 714 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 211 182 | 481 900 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 573 750 | 598 614 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 |

Závazky kryté záložným právom Spoločnosť nemá.
Spoločnosť nemá ani záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť netvorila odložený daňový záväzok.

5. Sociálny fond

Spoločnosť nemá zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala bankové úvery len krátkodobé finančné výpomoci.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 | Suma istiny v eurách k 31.12.2016 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015 |
|---|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| VÚB bežný účet | € | až 15% | | 55 | 55 | 22 |
| iné | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | | | | 55 | 55 | 22 |
| Spolu | | | | 55 | 55 | 22 |

Spoločnosť má prečerpaný stav na bežnom účte vo VÚB.

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá časové rozlíšenie pasívneho charakteru.

9. Deriváty

Spoločnosť nerobila derivátové obchody.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu | Poradenská činnosť | | Ostatné výnosy | | | | Spolu | |
|---------------------|--------------------|----------|----------------|----------|----------|----------|---------------|----------|
| | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 | 2016 | 2015 |
| a | b | c | d | e | f | g | | |
| Slovenská republika | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 000 | 0 |
| Zahraničie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 65 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 000 | 0 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmenu stavu zásob vlastnej výroby Spoločnosť neúčtuje.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 400 002 | 151 845 |
| Predaj dlhodobého majetku | 400 002 | 148 500 |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti - odpisy záv. | 0 | 3 345 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

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:

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 65 000 | 0 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 400 002 | 148 500 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 3 345 |
| Čistý obrat spolu | 465 002 | 151 845 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 0 | 0 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 0 | 0 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Internetové služby | 0 | 0 |
| Doúčtovanie mi.r. | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 386 313 | 159 835 |
| Odpis pohľadávok - daňový (voči DÚ) | 0 | 11 334 |
| Zostatková cena predaného DHM | 77 145 | 31 786 |
| N s real.prist.k záv.K.Liptáka pre Agrolipt, s.r.o. + na ul. B.Němcovej | 308 791 | 116 715 |
| Iné | 377 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 33 | 154 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>33</i> | <i>154</i> |
| Nákladové úroky | 0 | 87 |
| Bankové poplatky | 33 | 67 |
| Iné | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2016 | | | 2015 | | |
|--|-------------|------------|---------------|-------------|------------|-----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 78 618 | | 100,00 % | -7 891 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 17 296 | 22,00 % | | -1 736 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 414 | 91 | 0,12 % | 187 | 41 | -0,52 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -62 255 | -13 696 | -17,42 % | -2 077 | -457 | 5,79 % |
| Umorenie daňovej straty | -4 875 | -1 073 | -1,36 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 11 902 | 2 618 | 3,33 % | -9 781 | -2 152 | 27,27 % |
| Splatná daň z príjmov | | 960 | 1,22 % | | 960 | -12,17 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 960 | 1,22 % | | 960 | -12,17 % |

Výsledná splatná daň vznikla z tzv. daňovej licencie, ktorá je na úrovni 960 € pre spoločnosti platiteľov DPH a s ročným obratom do 500 tis. €. Teda celá časť daňovej licencie vo výške 960 €, ktorá zostala z roku 2014 na zápočet do tohto roku 2016, a naďalej zostáva z roku 2015 ešte 262 € (započítaných je 698 € v r. 2016) nakoľko platí pravidlo, že je možné započítať najneskoršie v 3 ďalších bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach. Za rok 2016 už nezostáva daňová licencia na zápočet vo výške 960,- €, pretože zostatok po nezapočítaní do 2.618 €, vyšla samotná splatná daň vo výške 960 € (2.618 – 960 – 698). Na roky 2017-2018 teda celkovo na zápočet daňovej licencie do týchto budúcich rokov zostáva 262 €.

Ďalšie informácie k odloženým daniam – o odloženej dani Spoločnosť neúčtuje, lebo nemá tituly na jej účtovanie.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme žiadny majetok.

2. Prenajatý (prenajímaný) majetok

Spoločnosť má nevyužívané priestory.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Prenajatý majetok | 0 | 0 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 0 | 0 |
| Majetok prijatý do úschovy | 0 | 0 |
| Odpísané pohľadávky | 11 334 | 11 334 |
| Pohľadávky z lízingu | 0 | 0 |
| Závazky z lízingu | 0 | 0 |
| Iné položky | 0 | 0 |

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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 v budúcnosti významný náklad.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, Spoločnosť neviduje.

3. Podmieneny majetok

Spoločnosť eviduje podmienený majetok len k prijatým pôžičkám.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy ani pôžičky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami: Dr. Karol Lipták, Kamil Lipták, Lukáš Lipták a Agrolipt, spol. s r.o. (aj za rok 2015).

Kód druhu obchodu:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| 01 – kúpa | 07 – know-how |
| 02 – predaj | 08 – úver, pôžička |
| 03 – poskytnutie služby | 09 – výpomoc |
| 04 – obchodné zastúpenie | 10 – záruka |
| 05 – licencia | 11 – iný obchod |
| 06 – transfer | |

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 5 | 7 | 9 | 3 | 9 | 6 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 7 | 9 | 6 | 9 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|---------|
| | | 2016 | 2015 |
| a | b | c | d |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| Služby pri finančnom vyrov.k záv.K.Liptáka pre Agrolipt, s.r.o. | 03 | 65 000 | 0 |
| N s real.prist.k záv.K.Liptáka pre Agrolipt, s.r.o. | 06 | 245 854 | 116 714 |
| Transakcie so spoločnými podnikmi | | | |
| Transakcie s pridruženými podnikmi | | | |
| | 02 | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|----------------|----------------|
| Pohl' z obch.styku (Služby súvisiace s fin.vyrovnaním) | 65 000 | 0 |
| Iné pohľ.(prijatá záloha Dr. Lipták) | 99 581 | 99 581 |
| Spolu aktíva | 164 581 | 99 581 |
| Závazky z obch.styku (N s real.prist.k záv.K.Liptáka) | 0 | 31 594 |
| Závazky voči spoločníkom (zo zisku 2007 a 2008) | 145 873 | 145 873 |
| Iné záväzky (z pôžičiek) | 362 568 | 116 715 |
| Spolu pasíva | 508 441 | 294 182 |

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

Po 31. decembri 2016 nastali tieto významné udalosti.

- zmena sídla Spoločnosti: Sídlo Spoločnosti bolo k 31.12.2016 na ulici Boženy Němcovej 15, 811 04 Bratislava a od 27.5.2017 je sídlo na: Nová Rožňavská 136, 831 04 Bratislava.
- uvažuje sa o zlúčení k 1.1.2018, kde spoločnosti KAROL KAMIL LUKÁŠ, spol. s r.o. a MALIP, s.r.o., spolu s touto Spoločnosťou budú ako zanikajúce, a AGROLIPT spol. s r. o. má byť nástupnícka spoločnosť.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------|
| | Stav k 31.12.2014 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | 5 f |
| Základné imanie | 6 639 | - | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 5 669 | - | 0 | 0 | 5 669 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | 0 | 0 | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | 0 | 0 | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -45 740 | 0 | 0 | (8 851) | (54 591) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (8 851) | 77 658 | - | 8 851 | 77 658 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | - | - | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -42 283 | 77 658 | 0 | 0 | 35 375 |

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

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|-------------|--------------|----------------|
| | Stav k 31.12.2014 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | 5 f |
| Základné imanie | 6 639 | - | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 332 | 5 669 | 0 | -332 | 5 669 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 332 | 0 | 0 | -332 | - |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatútárne fondy a ostatné fondy | - | 0 | 0 | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | - | 0 | 0 | - | - |
| Neuhradená strata minulých rokov | -36 098 | 0 | 0 | (9 642) | (45 740) |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (10 306) | (8 851) | - | 10 306 | (8 851) |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | - | - | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -39 101 | -3 182 | 0 | 0 | -42 283 |

Účtovná strata za rok 2015 bola zúčtovaná takto:

| Názov položky | 2015 |
|--|---------------|
| Účtovný zisk | -8 851 |
| Zúčtovanie účtovnej straty | 2016 |
| Do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -8 851 |
| Iné | |
| Spolu | -8 851 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške + 77.658 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradené straty minulých rokov 54.591 €
- tvorba rezervného fondu vo výške 5% zo zisku, teda 388 €
- a zostatok na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 22.679 €.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

Spoločnosť nezostavila prehľad o peňažných tokoch, nakoľko jej nevyplýva zo zákona povinnosť zostavovať tento prehľad.