

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31. 12. 2017

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1/ Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: **INTERIÉR INVEST spol. s r.o.**

Sídlo spoločnosti: Kukučínova 23, 040 01 Košice

Dátum vzniku: Spoločnosť bola založená dňa 16.10.1998 a zaregistrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, dňa 15.4.1999, pod vložkou č. 10882/V, oddiel Sro

Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

kúpa tovaru /koberce, podlahoviny, matrace, stoličky, bytové doplnky, záclony, bytový textil, poľovnícky a armádny tovar/ na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod
 nákup, predaj, prenájom alebo úschova zbraní a streliva,
 kladenie podlahových krytín,
 krajčírske práce /úprava metrových kobercov, záclon, bytových a metrových textílií strihaním a obšivaním/,
 čistenie áut.

Účtovné obdobie: 1.1.2017 – 31.12.2017

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie :

Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo účtovnú závierku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - rok 2016 dňa: 22.6.2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2017 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 2017 do 31.decembra 2017.

4. Údaje o skupine účtovných jednotiek:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku ani nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa §22 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54,8	52,9

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky:

V roku 2017 neboli členom štatutárneho orgánu poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, rovnako nedošlo k odpusteniu pôžičiek členom štatutárneho orgánu, ani k poskytnutiu finančných prostriedkov na súkromné účely.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1/ Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania Spoločnosti vo svojej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2/ Informácie o použitých zásadách a účtovných metódach:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím a v účtovnom období 2017 nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

3/ Informácie o charaktere a účele transakcii, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.

N/A

4/ Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a/ Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /preprava/. Za dlhodobý majetok sa považuje taký majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700,- Eur. Dlhodobý majetok vlastnou činnosťou spoločnosť netvorila. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína v mesiaci v ktorom bol uvedený do používania. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého nehmotného majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ neprevyšuje 2.400,- Eur sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania na ľarchu účtu MD518 – Ostatné služby.

b/ Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Odpisuje ho podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho

opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný do 31.12.2010 sa začal odpisovať prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku obstarané od r. 2011 sa odpisujú podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný po 1.1.2011 sa začína odpisovať v mesiaci v ktorom bol uvedený do používania. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom.

Druh majetku	Doba odpisovani	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania/DO
Stavby - budovy, inžinierske stavb	20	5	rovnomerne
Drobné stavby	12	8,33	rovnomerne
Stroje,prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerne
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	16,66	rovnomerne
Klimatizácia - Army	8	12,5	rovnomerne

Druh majetku	Doba odpisovani	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania/ÚO
Stavby - budova Alejová	35	2,86	rovnomerne
Stavby - budovy, inžinierske stavby	20	5	rovnomerne
Drobné stavby	12	8,33	rovnomerne
Stroje,prístroje a zariadenia	4	25	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerne
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	6	16,66	rovnomerne
Klimatizácia - Army	12	8,33	rovnomerne

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena / resp. vlastné náklady/ neprevýšila 1.700,- Eur spoločnosť účtuje jednorazovo do nákladov MD501 – spotrebovaný materiál - pri uvedení do používania.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku - AE								
	Zriaďovacie náklady	012-Výskum a vývoj	013-Software	014 - Oceniteľné práva	015 - Goodwil	DNIM	Preddavky a nedokončené investície	Spolu
Obstarávacia cena						DNIM		Spolu
k 1.1.		0.00	5,141.64	36,513.32	0.00	0.00	5,777.00	47,431.96
Prírastky (+)			11,556.72					11,556.72
Úbytky (-)								0.00
Presuny			5,777.00				-5,777.00	0.00
k 31.12.		0.00	22,475.36	36,513.32	0.00	0.00	0.00	58,988.68
Oprávky		ú 072 - Oprávky výskum, vývoj	073-Oprávky software	ú 074 - Oprávky oceníteľné práva	ú 075 - Oprávky goodwill	ú 079 - Oprávky DNIM		
k 1.1.		0.00	-4,745.00	-23,131.37	0.00	0.00	0.00	-27,876.37
Prírastky (-)			-3,183.46	-3,559.17				-6,742.63
Úbytky (+)								0.00
Presuny								0.00
k 31.12.		0.00	-7,928.46	-26,690.54	0.00	0.00	0.00	-34,619.00
Zostatková cena								
k 1.1.		0.00	396.64	13,381.95	0.00	0.00	5,777.00	19,555.59
k 31.12.		0.00	14,546.90	9,822.78	0.00	0.00	0.00	24,369.68
Pohyby dlhodobého hmotného majetku - AE								
	ú 021- Stavby	ú 022 - Stroje a zariadenia	ú 029 - DHIM	ú 031 - Pozemky	ú 032 - Umelecké diela	ú 042 - Nedok. investície	ú 052 - Prijaté preddavky	Spolu
Obstarávacia cena								
k 1.1.	1,674,696.75	508,619.91	0.00	684,829.64	0.00	5,648.83	0.00	2,873,795.13
Prírastky	3,289.00	1,717.75						5,006.75
Úbytky (-)								0.00
Presuny		5,648.83				-5,648.83		0.00
k 31.12.	1,677,985.75	515,986.49	0.00	684,829.64	0.00	0.00	0.00	2,878,801.88
Oprávky/Opravné pol.								
k 1.1.	-402,935.57	-271,491.62	0.00	0.00		0.00	0.00	-674,427.19
Prírastky (-)	-67,068.57	-58,531.26						-125,599.83
Úbytky (+)								0.00
Presuny								0.00
k 31.12.	-470,004.14	-330,022.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-800,027.02
Zostatková cena								
k 1.1.	1,271,761.18	237,128.29	0.00	684,829.64	0.00	5,648.83	0.00	2,199,367.94
k 31.12.	1,207,981.61	185,963.61	0.00	684,829.64	0.00	0.00	0.00	2,078,774.86
Odpisy z AE	ú 013	ú 014	ú 019	ú 021	ú 022	ú 028	ú 029	
ZC vyrad.m. z AE	4,306.64	2,435.00		67,068.00	58,531.65			132,341.29
								0.00
	4,306.64	2,435.00	0.00	67,068.00	58,531.65	0.00	0.00	132,341.29
Odpisy ú 551 z HK								132,341.29
ZC ú 541 z HK								0.00
								132,341.29
Údaje z HK 31.12. 2017								
ZC majetku celkom k 31.12.2016								2,218,923.53
ZC majetku celkom k 31.12.2017								2,103,144.54
Rozdiel:								0.00
Rozdiel:								0.00

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

c/ Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /prepravu/. V prípade ak nie je možné presne rozpočítať do ceny tovaru náklady, ktoré súvisia s obstaraním tovaru Spoločnosť účtuje tieto náklady na analytický účet 1324 – Cenové rozdiely tovaru na sklade. Na tomto účte účtuje najmä náklady na prepravu tovaru a tiež poskytnuté skontá a zľavy z ceny k obstaraným zásobám tovaru. Jedná sa o položky, ktoré nie je možné presne rozpočítať do ceny tovaru. Z tohto účtu potom vopred určeným spôsobom účtovná jednotka rozpúšťa tieto cenové rozdiely raz za štvrtrok do nákladov na ú. 5042 – Predaný tovar – náklady súvisiace s jeho obstaraním. Metodika výpočtu cenových rozdielov tovaru vychádza z výpočtu cenových rozdielov na 1 Eur nakúpeného tovaru vrátane jeho počiatočného stavu za príslušné obdobie. Spoločnosť účtuje o zásobách tovaru spôsobom A tak, ako to definujú Postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v skladovej cene / teda v obstarávacej cene/. Zľava z ceny, ktorá je poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Zníženie hodnoty zásob účtovná jednotka zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

d/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Účtovná jednotka nenadobudla postúpené pohľadávky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e/ Finančné účty

Účtovná jednotka ocenila peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Spoločnosť má okrem účtu zriadeného na podnikanie na Slovensku, zriadený aj devízový účet v ČR, ktorý používa pri realizácii zásielkového predaja v ČR. Po pripísaní požadovanej sumy v CZK od zákazníka resp. prepravcu na devízový účet Spoločnosti, prepočíta sa inkasovaná suma v CZK na EUR kurzom ECB vyhláseným v deň, ktorý predchádza dňu pripísania platby na devízový účet Spoločnosti a následne sa vyčíslí kurzový rozdiel. Prostriedky na devízovom účte sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknutý kurzový rozdiel sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

f/ Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g/ Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

h/ Rezervy

Účtovná jednotka tvorila rezervy na krytie rizík a strát z podnikania. Ocenila ich v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervy na:

- Rezerva na mzdy na nevyčerpané dovolenky a odvody z miezd
- Rezerva na nevyfakturované dodávky tovarov a služieb

i/ Závazky

Závazky pri ich vzniku Spoločnosť ocenila menovitou hodnotou.

j/ Splatná a odložená daň z príjmu

Účtovná jednotka vypočítala odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou a z možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

k/ Výdavky budúcich období

Výdavky budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l/ Leasing /Spoločnosť je nájomca/

Účtovná jednotka ocenila majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme výškou dohodnutých platieb zníženou o nerealizované finančné náklady. Prenajatý majetok vykazuje účtovná jednotka ako nájomca na príslušnom účte majetku so súvzťažným zápisom na účte DAL474- Závazky z nájmu. Finančné náklady účtuje na ťarchu účtu MD562-úroky.

m/ Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n/ Vykazovanie výnosov

Účtovná jednotka účtovala o tržbách za vlastné výkony a tovar bez dane z pridanej hodnoty. Výnosy sú tiež znížené o zľavy a zrážky / rabaty, bonusy, skontá a pod./ bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo ide o dodatočne uznanú zľavu.

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

5/ Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období

V Spoločnosti v bežnom období neboli vykonané žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období a teda o nich nebolo účtované. Rovnako Spoločnosť neúčtovala v bežnom období o oprave bežných chýb vzťahujúcich sa k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1/ Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill – dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: N/A

2/ Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkov zabezpečenými derivátmi, pričom sa uvádza forma zabezpečenia a zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia. N/A

3/ Informácie o záväzkoch

a/ Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Zmluva o terminovanom úvere č. 99/2016/UZ uzatvorená medzi účtovnou jednotkou a Všeobecnou úverovou bankou dňa 12.2.2016 za účelom financovania výstavby samoobslužnej automyvárnice v Michalovciach. Celková výška úveru: 367.050 EUR. Splácanie úveru r. 2016 – r.2022. Suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov k 31.12.2017 : 217.940,19 Eur.

Zabezpečenie úveru: Zmluva o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 147/2016/ZZ

- Parcela č.1865/44 v Michalovciach

b/ Celková suma zabezpečených záväzkov

Zmluva o terminovanom úvere č. 734/2010/UZ uzatvorená medzi účtovnou jednotkou a Všeobecnou úverovou bankou dňa 17.10.2010 za účelom financovania výstavby nehnuteľného majetku – Administratívno – predajné centrum, Alejová 18, Košice. Celková výška úveru – 929.430,00 EUR. Splácanie úveru: r. 2010 – r.2017.

Zabezpečenie úveru: Spoločnosť a Všeobecná úverová banka a.s. uzavreli Zmluvu o zriadení záložného práva na nehnuteľné veci č. 1168/2010 ZZ. Na základe tejto zmluvy vzniklo záložné právo k nasledujúcim nehnuteľnostiam:

- Parcela 449/145, 449/146, 449/147, 449/148, 449/151, 446/605
- Stavba s príslušenstvom – parcelné č. 449/605 – zastavané plochy a nádvoria o výmere 1360 m2.

Zostatok neuhradenej istiny úveru k 31.12.2017: 106 760 EUR.

4/ Informácie o vlastných akciách – N/A

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

5/ Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. – N/A

ČI. V - INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a/ Podmieneny majetok – opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky. – **N/A**

1b/ Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito podmienenými záväzkami sú:

1. Možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - **N/A**
2. Povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť – **N/A**

2/ Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - **N/A**

3/ Podsúvahové účty – Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch komisionálny tovar.

ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - do dňa zostavenia účtovnej závierky a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

a/ Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien - **N/A**

b/ Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky - **N/A**

c/ Zmena spoločníkov účtovnej jednotky - **N/A**

d/ Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti - **N/A**

e/ Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku - **N/A**

f/ Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky - **N/A**

g/ Vydané dlhopisy a iné cenné papiere - **N/A**

h/ Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky - **N/A**

i/ Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky - **N/A**

j/ Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky - **N/A**

DIČ	2	0	2	0	0	5	2	0	8	9
IČO	3	6	1	9	0	3	8	1		

ČI. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1/ Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme - **N/A**
- 2/ Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby /§23d/6 ZoU/ - **N/A**
- 3/ Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci /§23d/6 ZoU/ - **N/A**