

## ***Poznámky k účtovnej závierke***

***k 31.12.2017***

**Účtovná jednotka:** AKTÍVUM, spol. s r.o.

**Zostavené dňa:** 10.03.2018

**Schválené dňa:** 10.03.2018

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

**A. Informácie o účtovnej jednotke****a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno Aktívum spol. s .r.o.  
 Sídlo Ružový háj 1358/18  
 929 01 Dunajská Streda  
 založená dňa 17.05.1996  
 zapísaná do obchodného registra dňa 17.05.1996

**b) Hlavné činnosti spoločnosti**

- ekonomické, účtovnícke, finančné, organizačné a personálne poradenstvo
- vedenie účtovníctva a komplexnej ekonomickej agendy

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Počet 3  
 z toho vedúcich 1

**d) Účtovné jednotky, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom**

Obchodné meno	sídlo	Ostatné významné údaje

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie 01.01.2017- 31.12.2017

mimoriadna v súlade s § 16-17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie

.....-.....

Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky je:

- zánik spoločnosti
- zrušenie bez likvidácie
- začiatok likvidácie spoločnosti
- vyhlásenie konkurzu alebo vyrovnania
- ukončenie likvidácie
- zrušenie konkurzu alebo vyrovnania
- iné:

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená dňa 01.03.2017

**B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky****a) Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány spoločnosti**

Štatutárne orgány

Meno a priezvisko/Obchodné meno člena	Názov orgánu
Mgr.Henrieta Katonová	Konateľ

Dozorné orgány

Meno a priezvisko/Obchodné meno člena	Názov orgánu

Iné orgány spoločnosti

Meno a priezvisko/Obchodné meno člena	Názov orgánu

**b) Informácie o akcionároch a spoločníkoch účtovnej jednotky**

Akcionári/Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva	Podiel na ostatných položkách vlastného imania	
	v celých €	%	%	v celých €	%
Ing.Štefan Katona	6639	100	100		

**C. Informácie o účtovnej jednotke ako súčasti konsolidovaného celku**

účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku    **nie**

- a) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou**

Obchodné meno:

Sídlo:

- b) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.**

Obchodné meno:

Sídlo:

- c) Informácie o konsolidujúcej účtovnej jednotke, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky**

Obchodné meno:

Sídlo:

Adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sú uložené konsolidované účtovné závierky:

**D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti  
**áno**

**b) Informácie o zmenách účtovných zásad a účtovných metód**

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV
	novelizácia právnych predpisov	bez vplyvu

**c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:****1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou** inak:

**2. DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK**

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou** inak:

**3. ZÁSoby**

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované **vlastnými nákladmi**
  - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
  - aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný
  - váženým aritmetickým priemerom
  - metódou FIFO

**4. POHLĀDÁVKY**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

**5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**6. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ**

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

**7. 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.

**8. ZÁVÄZKY**

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

**9. DERIVÁTY**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

**10. MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

**11. CUDZIA MENA**

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v odpisovom pláne.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba

**e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku**

Zložka majetku	Ocenenie	Výška dotácie

**E. Údaje vykazané na strane aktív súvahy**

**a) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie**

Druh majetku	Obstarávací cena (v celých €)					Opravy a opravné položky (v celých €)					Zostatková cena (v celých €)	
	PS	Prírastok	Úbytok	Presuny	KS	PS	Prírastok	Úbytok	Presuny	KS	PS	KS
Zriaďovacie náklady												
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér												
Oceniiteľné práva												
Goodwill												
Ostatný dlhodobý nehm. majetok												
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok												
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>												
Pozemky	4577				4577						4577	4577
Stavby	27097				27097	25528	661			26189	1569	908
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	10204				10204	10204				10204	-	-

Poznámky k účtovnej závierke

Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok												
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	41878				41878	35732	661			36393	6146	5485

**Poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku**

Zložka majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Stavby, samost.hnut.veci a subotry hn.v.	Poistna zmluva	528

**b) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním**

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

**c) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

**d) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka majetok užíva**

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

**e) Goodwill**

Zložka majetku	Metóda výpočtu	Poznámka

**f) Opravná položka k nadobudnutému majetku**

Zložka majetku	Hodnota	Výška poistenia

**g) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky**

Položka	Hodnota	Poznámka
Náklady výskum a vývoj v bežnom období		
Náklady na výskum		
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj		

**h) Dlhodobý finančný majetok**

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Druh majetku	Obstarávacia cena (v celých €)					Opravné položky (v celých €)					Zostatková cena (v celých €)	
	PS	Prírastok	Úbytok	Presun	KS	PS	Prírastok	Úbytok	Presun	KS	PS	KS
Podielové cenné papiere v ovládanej osobe												
Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom												
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku												
Ostatný dlhodobý finančný majetok												
Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok												
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok												
<b>Dlhodobý finančný majetok celkom</b>												

Účtovné jednotky, v ktorých účtovná jednotka vykonáva rozhodujúci vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	Výška vlastného imania		Výsledky hospodárenia	
	bežné obdobie	predch. obdobie	bežné obdobie	predch. obdobie

**i) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním**

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

**j) Ocenenie dlhodobého finančného majetku**

Zložka majetku	Metóda ocenenia	Vplyv na výsledok hospodárenia

**k) Opravné položky k zásobám**

Druh zásoby	Opravné položky (v celých €)					Poznámka
	PS	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	KS	
Materiál						
Nedokončená výroba a polotovary						
Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok						
Výrobky						
Zvieratá						
Tovar						
Poskytnuté preddavky na zásoby						
<b>Zásoby celkom</b>						

**l) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s nimi**

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoba	Hodnota	Poznámka

Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s nimi

Zásoba	Hodnota	Poznámka

**m) Zákazková výroba**

Zákazková výroba - všeobecné údaje	
Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom období vykázaná vo výnosoch	
Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období	
Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby	

Poznámky k účtovnej závierke

Zákazková výroba , ktorá nebola ukončená ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Vynaložené náklady	Zisk/Strata	Prijaté preddavky	Zadržané platby	Saldo zákazkovej výroby

**n) Pohľadávky**

členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky	Hodnota	Poznámka
v lehote splatnosti	6424,-eur	
po lehote splatnosti	716,-eur	

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Opravné položky (v celých €)					Poznámka
	Poč. stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Kon. stav	
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom</b>						
Pohľadávky z obchodného styku						
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe						
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Iné pohľadávky						
Odložená daňová pohľadávky						
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom</b>						
Pohľadávky z obchodného styku						
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe						
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Sociálne zabezpečenie						
Iné pohľadávky						
Daňové pohľadávky						

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávky	Hodnota	Spôsob zabezpečenia

Poznámky k účtovnej závierke

**o) Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo**

Pohľadávky	Hodnota	Poznámka

**p) Pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s nimi**

Pohľadávky	Hodnota	Poznámka

**q) Odložená daňová pohľadávka**

Daňová pohľadávka	Hodnota	Spôsob vzniku

**r) Významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Významné zložky majetku	Hodnota	Poznámka

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Opravné položky (v celých €)					Poznámka
	PS	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	KS	

Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním  
Pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo

Majetok	Hodnota	Poznámka

Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním

Majetok	Hodnota	Poznámka

Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Metóda ocenenia	Vplyv na hospodársky výsledok a výšku vlastného imania

s) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položka	Hodnota	Poznámka

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie

Opis vlastného imania spoločnosti	33417,-eur
Počet akcií	
Hodnota akcií	
Splatené základné imanie	6639,-eur
Upísané vlastné imanie	
Podiel na základnom imaní podľa spoločníkov/akcionárov	
Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých ma účt. jednotka podstatný vplyv	

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom období

<p><b>Zisk</b></p> <p>Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia</p>	výplata dividend	
	prídely do sociálneho fondu	
	prídely do štatutárnych a ost. Fondov	
	úhrada straty minulých období	
	prevod na nerozdelený zisk	
<p><b>Stratu</b></p> <p>Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období</p>		

b) Rezervy

Rezervy	Rezervy (v celých €)						Poznámka
	PS	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	KS	Predpokl. rok použitia	

**c) Závazky**

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti

Závazky	Hodnota	Poznámka
v lehote splatnosti	160,-eur	
po lehote splatnosti		

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazky	Hodnota	Poznámka
do jedného roka vrátane		
od jedného roka do piatich rokov vrátane		
viac ako päť rokov		

Štruktúra záväzkov zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Závazky	Hodnota	Spôsob zabezpečenia

**d) Štruktúra odložených daňových záväzkov**

Daňový záväzok	Hodnota	Spôsob vzniku

**e) Sociálny fond**

Sociálny fond	Hodnota	Poznámka
Stav na začiatku účt. obdobia	887	
Tvorba	144	
Čerpanie	1022	
Stav na konci účt. obdobia	9	

**f) Vydané dlhopisy**

Druh dlhopisu	Informácie o dlhopisoch			
	Menovitá hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

**g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Druh úveru/pôžičky						
	Mena	Hodnota v mene	Hodnota v €	Splatnosť	Úrok	Forma zabezpečenia

**h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Položka	Hodnota	Poznámka

**i) Významné položky derivátov**

Položka	Hodnota	Poznámka

**j) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi**

Položka	Hodnota	Poznámka

**k) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:**

**g) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO:**

.....

**z toho istina je: ..... a finančný výnos .....**

**g) Suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti:**

Doba splatnosti	Istina	Finančný výnos
do 1 roku vrátane		
od 1 do 5 rokov		
viac ako 5 rokov		

**G. Údaje o výnosoch**

**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Produkt	Oblasť odbytu			Spolu
	Hodnota	Hodnota	Hodnota	
Účet 602 Tržby z predaja služieb	62324,-eur			62324,-eur
Účet 604 Tržby za tovar	270,-eur			270,-eur

**b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (zmena ich stavu sa nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účt. obdobia a stavom netto na konci bežného účt. obdobia)**


**c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov**

Položka	Hodnota	Poznámka

**d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti**

Položka	Hodnota	Poznámka

**e) Významné položky finančných výnosov**

Položka	Hodnota	Poznámka
Účet 662 Úroky	2,-eur	

**f) Významné položky mimoriadnych výnosov**

Položka	Hodnota		Poznámka
	bežné obdobie	predch. obdobie	
Účet 688 Ostatné mimoriadne výnosy	0	0	

--	--	--	--

**g) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u nájomcu**

1) Celková suma dohodnutých platieb: .....

z toho istina je: ..... a finančný náklad.....

**2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:**

Doba splatnosti	Istina	Finančný náklad
do 1 roku vrátane		
od 1 do 5 rokov		
viac ako 5 rokov		

**H. Údaje o nákladoch**

**a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

Položka	Hodnota	Poznámka
Účet 511 Opravy a udržiavanie	273,-eur	
Účet 518 Ostatné služby	11125,-eur	

**b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Položka	Hodnota	Poznámka

**c) Významné položky finančných nákladov**

Položka	Hodnota	Poznámka
Účet 568 Ostatné finančné náklady	554,-eur	

**d) Významné položky mimoriadnych nákladov**

Položka	Hodnota		Poznámka
	bežné obdobie	predch. obdobie	
Účet 588 Ostatné mimoriadne náklady	0	0	

**I. Údaje o dani z príjmov**

Položka	Hodnota	Poznámka
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, dočasných rozdielov predch. účtovných období, ku ktorým sa v predch. účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom období, o ktorej sa účtovalo v predch. účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
Zmena sadzby dane z príjmov		

Poznámky k účtovnej závierke

	Bežné obdobie			Predchádzajúce obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
1.HV pred zdanením	11023		21	8843		22
2. daň (r.1 * sadzba dane)	2458		21	3019		22
daňovo neuznané náklady	685			5745		
výnosy nepodliehajúce dani	2					
4. Splatná daň	2458			3019		
5. Odložená daň						
6. Celkovo vykázaná daň	2458			3019		
7. Rozdiel r. 6- r. 2						

### J. Údaje na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcii, odpísaných pohľadávok a pohľadávok a záväzkov z lízingu.

Položka	Hodnota	Poznámka

### K. Iné aktíva a pasíva

#### a) Budúce možné záväzky nevykázané v súvahe

- vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí

Položka	Hodnota	Spôsob zabezpečenia	Ďalšie významné informácie

- z poskytnutých záruk

Položka	Hodnota	Spôsob zabezpečenia	Ďalšie významné informácie

- zo všeobecne záväzných právnych predpisov

Položka	Hodnota	Spôsob zabezpečenia	Ďalšie významné informácie

- zo zmlúv o podriadenom záväzku

Položka	Hodnota	Spôsob zabezpečenia	Ďalšie významné informácie

- z ručenia

Položka	Hodnota	Spôsob zabezpečenia	Ďalšie významné informácie

### L. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

	Súčasní členovia orgánov	Bývalí členovia orgánov

Poznámky k účtovnej závierke

	štátutárnych	dozorných	štátutárnych	dozorných
Peňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky				
Nepeňažné príjmy členov orgánov účtovnej jednotky				
Peňažné preddavky členom				
Nepeňažné preddavky členom				
Záruky za záväzky členov				

**M. Údaje o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Zoznam obchodov, realizovaných medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchodné meno/Meno a priezvisko spriaznenej osoby	Druh obchodu	Hodnota obchodov	
		Bežné obdobie	Predch. obdobie
Realizované obchody so spriaznenými osobami celkom	x		

**N. Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka**

	Hodnota	Popis zmeny
Pokles/zvýšenie trhovej ceny finančného majetku		
Zmena výšky rezerv a opravných položiek		
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky		
Rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti		
Zmena významných položiek dlhodobého finančného majetku		
Začatie/ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky		
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov		
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky		
Mimoriadna udalosť, ktorá má vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky		
Získanie/odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		

**O. Údaje o vlastnom imaní**

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	Konečný stav
<b>Vlastné imanie spolu</b>	30676	2741		33417
Základné imanie	6639,-			6639,-
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Zmena základného imania				
<b>Kapitálové fondy</b>				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				

Poznámky k účtovnej závierke

Zákonný rezervný fond				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení				
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>664,-</b>			<b>664,-</b>
Zákonný rezervný fond	664,-			664,-
Nedeliteľný fond				
Štatútárne fondy a ostatné fondy				
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>8515</b>			<b>8515</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	8515			8515
Neuhradená strata minulých rokov				
<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie</b>	<b>5824</b>	<b>2741</b>		<b>8565</b>

**P. Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti**

Označenie položky	Obsah položky	Hodnota
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
	<b>Z/S Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov</b>	
	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred A.1 zdanením daňou z príjmov (A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>	
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	

Poznámky k účtovnej závierke

A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (A.2.1 až A.2.4.)</b>	
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (A.2.1.-A.2.4.)	
<b>A.3.</b>	<b>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností(+)</b>	
<b>A.4.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)</b>	
Označenie položky	Obsah položky	Hodnota
<b>A.5.</b>	<b>Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)</b>	
<b>A.6.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)</b>	
<b>A.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-)</b>	
<b>A.8.</b>	<b>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)</b>	
<b>A.9.</b>	<b>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)</b>	
	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (A.1. až A.9.)</b>	
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
<b>B.1.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)</b>	
<b>B.2.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)</b>	
<b>B.3.</b>	<b>Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)</b>	
<b>B.4.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)</b>	
<b>B.5.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)</b>	
<b>B.6.</b>	<b>Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)</b>	
<b>B.7.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)</b>	
<b>B.8.</b>	<b>Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotky, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)</b>	
<b>B.9.</b>	<b>Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)</b>	

Poznámky k účtovnej závierke

B.10. (+)	<i>Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku</i>	
B.11.	<i>Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)</i>	
B.12.	<i>Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)</i>	
B.13.	<i>Príjmy z dividenda iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)</i>	
B.14.	<i>Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)</i>	
B.15.	<i>Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)</i>	
B.16.	<i>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)</i>	
B.17.	<i>Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>	
<b>Označenie položky</b>	<b>Obsah položky</b>	<b>Hodnota</b>
B.18.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>	
B.19.	<i>Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)</i>	
B.20.	<i>Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)</i>	
<b>B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (B.1. až B.2.)</b>		
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (C.1.1 až C.1.8.)</i>	
C.1.1.	<i>Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)</i>	
C.1.2.	<i>Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)</i>	
C.1.3.	<i>Prijaté peňažné dary (+)</i>	
C.1.4.	<i>Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)</i>	
C.1.5.	<i>Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)</i>	
C.1.6.	<i>Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)</i>	
C.1.7.	<i>Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)</i>	
C.1.8.	<i>Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)</i>	
C.2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (C.2..1 až C2..10.)</i>	
C.2.1.	<i>Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)</i>	
C.2.2.	<i>Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)</i>	
C.2.3.	<i>Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)</i>	

Poznámky k účtovnej závierke

C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)	
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	
Označenie položky	Obsah položky	Hodnota
C.3.	<i>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</i>	
C.4.	<i>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)</i>	
C.5.	<i>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné (-)</i>	
C.6.	<i>Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)</i>	
C.7.	<i>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)</i>	
C.8.	<i>Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)</i>	
C.9.	<i>Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)</i>	
<b>C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (C.1. až C.9.)</b>		
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)(súčet A+B+C)	
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	

Zostavené dňa 10.03.2018	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva
Schválené dňa 10.03.2018			