

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2017

**VŠEOBECNÉ ÚDAJE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: Sladovňa Košice, s.r.o.  
Sídlo: ŠTÚROVA 33  
040 01 Košice  
IČO: 47 191 112

Spoločnosť Sladovňa Košice, s.r.o. bola založená 17. 05. 2013 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 06.06.2013 do oddielu Sro, vložka č. 32525/V.

**2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri**

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

1. Prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.
2. Reklamné a marketingové služby.
3. Správa bytového a nebytového fondu.

**3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 3****4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti Sladovňa Košice, s.r.o. 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. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31.12.2017.

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovnú závierku za rok 2016 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie dňa 21.3.2017.

**6. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je €.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zisťovanie podmienených záväzkov a majetku.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2017

## 7. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na akruálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t. j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia (pozri bod 1).

## 8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

### a) Dlhodobý hmotný majetok

#### Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách mínus oprávky. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

### b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

### c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Bankové kontokorentné účty, ktoré sú splatné na požiadanie a ktoré majú kreditný zostatok sa vykazujú v záväzkoch.

### d) 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.

### e) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet s výnimkou tvorby rezervy na reklamácie, skontá a rabaty. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

### f) 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.

### g) 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.

### h) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2017

**i) Výnosy**

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

**9. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy lineárneho odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok formou leasingu nebol obstaraný.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 - stroje, prístroje a dopr. prostr.	4	rovnomerná	25,0
OS 2 - zariadenia	6	rovnomerná	16,6
OS 3 - Drobné stavby, mechanizácia	12	rovnomerná	8,3
OS 4 - Budovy, stavby, haly	20	rovnomerná	5,0

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preveria, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

**INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Majetok/Závazky spolu	Stav k 1.1.	Prírastok+, Úbytok-	Stav k 31.12
Spolu majetok	118 954	+ 4 060	114 894
Dlhodobý IM	23 185	0	23 185
Krátkodobé pohľadávky	74 500	- 470	74 030
Finančný majetok	21 269	+ 3 590	17 679
Vlastné imanie	21 632	+ 20 751	26 104
Výsledok hospodárenia	24 233	- 19 762	4 471
HV po zdanení	20 752	17 261	3 491
Krátkodobé záväzky	97 273	- 8 483	88 790

V účtovnom období 2017 spoločnosť neobstarala dlhodobý investičný majetok.

Pohľadávky v lehote splatnosti 21 275 €, po lehote splatnosti 1 089 € do 365 dní. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená vo výške 465 €.

Sladovňa Košice, s.r.o. 31. decembru 2017

Vlastné imanie - Základné imanie a nerozdelený zisk a neuhradená strata minulých období.

Základné imanie spoločnosti je vo výške 5 000 € predstavuje 100% výšku vkladov spoločníkov. Základné imanie je v celej výške zapísané v obchodnom registri a je splatené v plnom rozsahu.

Zákonný rezervný fond nebol tvorený.

Sociálny fond bol tvorený vo výške 0,6% zo súhrnu hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom po odpočítaní náhrad. Sociálny fond bol čerpaný iba na stravovanie zamestnancov.

V roku 2017 spoločnosť dosiahla zisk 3 491 €. Valné zhromaždenie navrhlo zisk zúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku 12 107 €, všetky v lehote splatnosti.

Záväzky voči spoločníkom 70 966 €.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby z prenájmu nehnuteľností, reklamnej plochy a parkovného 128 448 €.

Najvýznamnejšie nákladové položky tvorili služby súvisiace s prenájomom nehnuteľností ako sú energie, nájom, údržba.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Okrem hrubého príjmu zo závislej činnosti nemali členovia štatutárneho orgánu žiadne poskytnuté pôžičky, záruky a ani iné zabezpečenia.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - Konateľ spoločnosti : Mgr. Pavol Malý a PhDr. Jozef Arendáš

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mgr. Pavol Malý	4 250	85,00%	85,00%	
PhDr. Jozef Arendáš	750	15,00%	15,00%	
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>

Štatutárnemu orgánu neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky a ani iné zabezpečenia.

Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky

Účtovná jednotka nemá povinnosti, ktoré nie sú vykázané v súvahe, podmienené záväzky.