POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	**OPTIMA**
Sídlo:	94973 Nitra, Železničiarska 8
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.02.1993
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OPTIMA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)
(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	**3 375 779**	**2 720 897**	**Áno**
Čistý obrat celkom	**9 822 424**	**9 510 891**	**Nie**
Počet zamestnancov	**38**	**39**	**Áno**

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka,** preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 31.5.2017.

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti **s konsolidáciou**:

a) COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je naša účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, 827 18 Bratislava.

d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): - nie je obsahová náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: nie je obsahová náplň

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	38	39

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Členovia orgánov účtovnej jednotky spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 02.01.2017

Predstavenstvo :

Ing. Ján Šlauka, predseda predstavenstva
Ing. Ján Bilinský, podpredseda predstavenstva
Ing. Štefan Bujňák – člen
Peter Šipčiak – člen
Ing. Ján Koza – člen
Ing. Vladimír Habaj – člen
Mgr. Anna Betušťáková – členka
Ing. Igor Kazlov - člen

Dozorná rada :

Ing. Eva Kolajová – predsedkyňa
JUDr. Koloman Škuliba – člen
Ing. Gabriela Plauchová – členka

Prokurista :

Ing. Igor Kazlov

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a nevyužívali majetok a.s. na súkromné účely.

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k 31.12.2017 bola zostavená za plnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.
Údaje v účtovnej závierke správne a vecne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky /opravné položky, rezervy/.
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou cenou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

Použité účtovné metódy a zásady

a/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Odpisy nehmotného a hmotného majetku
Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

b/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** spoločnosť nevytvára.
c/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – spoločnosť neeviduje.
d/ **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.
Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 EUR je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa 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.

Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2017 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2018/ vysporiadané ako napr. leasing, telefony, internet...

Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Dlhopisy

Dlhopisy neevidujeme.

Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácií záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti nasledovne :

V marci 2015 bol zakúpený nákladný automobil na leasing MERCEDES ATEGO. Úrok leasingu je podľa leasingovej zmluvy č. 124245-L účtovaný do nákladov .Poistenie je platené priamo poisťovni Allianz a zúčtované priamo do nákladov a nákl. automobil je zaradený do HIM a mesačne odpisovaný.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.
Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2017 je počítaná s 21 % sadzbou dane.

Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady spoločnosť nevytvára
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena spoločnosť neeviduje
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku /OP/ bolo účtované.

Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). – neevidujeme.
- Opravné položky k majetku neevidujeme.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov /Pri rezerve na dovolenky sme vychádzali z priemerky miezd za IV .štvrťrok 2017 a pri rezerve na audit na základe zmluvy o vykonaní auditu./ a rezerva na tovar VOČ , časť tovaru bola zúčtovaná podľa skutočnosti a časť ktorá sa ešte nevrátila na sklad - kvalifikovaným odhadom.
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov –metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20-40	5- 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4-6	25-16,67
Ostatné stroje	022.A	4-12	25-8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	rôzne	20

Komentár k odpisovému plánu:

- UJ v roku 2017 používala metódu účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania. V roku 2017 sme neúčtovali o NIM.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Alfa-Base (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuteľných vecí (napr. počítačová sieť, kamerový systém). UJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov) – klimatizácia vo Výstavnej sieni.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU), účtuje sa priamo do spotreby.

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

a.s. neboli poskytnuté žiadne dotácie.

Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

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

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill **-** dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]
Spoločnosť neúčtuje o goodwile

Informácie o vlastných akciách:

V roku 2017 nebol pohyb čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu personálnych zmien pracovníkov v systéme Spotrebných družstiev. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od týchto akcionárov akcie v počte 5 ks t.j. 3 320 EUR t.j. 1,1 % , odpredala 5 akcií v hodnote 3 320 EUR t.j. 1,11 a k 31.12.2017 a.s. eviduje 2 ks nepredaných akcií v celkovej hodnote 1 328 EUR t.j 0,44 % zo základného imania. Hodnota jednej akcie je 664 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou /budovy/,voči krádeži, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore ...Poistený je všetok majetok a.s. v celkovej hodnote 5 995 967 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	*Bežné účtovné obdobie*				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	*Tvorba OP*	*Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav OP na konci účtovného obdobia*
A	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*
Materiál	0	0	0		0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0			0	
Zvieratá					
Tovar	18 604	13 775	4 073	4 375	23 931
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	**18 604**	**13 775**	**4 073**	**4 375**	**23 931**

Na HS Veľkoobchodná činnosť evidujeme OP z r.2016 – Poháre s odšťavovačom, sada sklenených misiek a plastový príbor v celkovej čiastke 9 980,00 €. Na HS Propagačné prostriedky je zostatok OP z r. 2016 v celkovej výške 176 €.
K 31.12.2017 boli vytvorené OP na pomaloobrátkové a nepredajné zásoby HS VOČ v celkovej hodnote 13 775 € /papierové kotúčiky, tabelačné papiere, vrecká a pracovné oblečenie ...K 31.12.2017 evidujeme spolu OP vo výške 23 931 €.

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	*Bežné účtovné obdobie*				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	*Tvorba OP*	*Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*Stav OP na konci účtovného obdobia*
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*
Pohľadávky z obchodného styku	42 009	32 763	3 500	0	71 272
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	**42 009**	**32 763**	**3 500**	**0**	**71 272**

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní.
OP na pohľadávky vo výške 22 770 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške a OP na ostatné pohľadávky vo výške 48 502 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov.

Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky *a*	*V lehote splatnosti* *b*	*Po lehote splatnosti* *c*	*Pohľadávky spolu* *d*
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 386 181	318 125	1 704 306
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	53 637		53 637
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 439 818**	**318 125**	**1 757 943**

.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti *a*	*Bežné účtovné obdobie* *b*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie* *c*
Pohľadávky po lehote splatnosti	35 898	42 087
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 722 045	1 218 810
Krátkodobé pohľadávky spolu	**1 757 943**	**1 260 897**
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Pokladnica, ceniny	3 763	2 618
Bežné bankové účty	250	1 595
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	**4 013**	**4 213**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Účtovný zisk	*177 960,97*
Rozdelenie účtovného zisku	*Bežné účtovné obdobie*
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	69 410,97
Prídel do sociálneho fondu	19 900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	76 791
Iné	11 859
Spolu	**177 960,97**

Informácie o rezervách

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*Stav na konci účtovného obdobia*
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na ZO					
Rezervy na obchodné riziko					
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 518	84 394	19 518	0	84 394
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	13 229	22 489	13 229		22 489
Rezervy na časopisy- Zbierka zák.	0	0	0		0
Rezerva na audit	1 328	1 328	1 328		1 328
Rezerva na tovar VOČ	4 961	60 577	4 961		60 577
Rezerva na odchodné a odstupné	0	0	0		0

Rezerva na tovar VOČ je účtovaná z dôvodu uskutočnenia promočných akcií v poslednom štvrťroku 2017. Nepredaný tovar sa sťahoval z predajní v januári 2017 a zároveň boli odberateľom vystavené dobropisy**.**

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 306 611	879 297
Krátkodobé záväzky spolu	**1 306 611**	**879 297**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 629	25 125
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	
Dlhodobé záväzky spolu	**16 629**	**25 125**

Dlhodobé záväzky vo výške 16 629 EUR pozostávajú zo Sociálneho fondu.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Začiatočný stav sociálneho fondu	21 835	17 662
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 732	3 616
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 900	15 500
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 632	19 116
Čerpanie sociálneho fondu	28 838	14 943
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 629	21 835

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky *a*	*Mena* *b*	*Úrok p. a. v %* *c*	*Dátum splatnosti* *d*	*Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie* *e*	*Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie* *f*
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	EUR	0,95	29.7.2018	270 000	270 000

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 29.7.2016 a Dodatku č.1 z roku 2017v prospech UniCredit Bank

Zmluva o úvere číslo 000611/CORP/2016.

K 31.12.2017 je kontokorent so zostatkom 258 894 EUR.

Záložné právo je na pohľadávky a.s.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 270 0000 € v zmysle zmluvy o financovaní č. 000611A/CORP/2016 je krytý blankozmenkou - Zmluvou oprávňujúcou na vyplňovacie právo k blankozmenke č.000611A/CORP zo dňa 29.7.2016.

+

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*			*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*		
	Splatnosť			*Splatnosť*		
a	*do jedného roka vrátane b*	*od jedného roka do piatich rokov vrátane c*	*viac ako päť rokov d*	*do jedného roka vrátane e*	*od jedného roka do piatich rokov vrátane f*	*viac ako päť rokov g*
Istina	2317	0		11 831	14 289	
Finančný náklad	3	0		630	249	
Spolu	**2320**	**0**		**12 461**	**14 538**	

Informácie o čistom obrate

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Tržby za vlastné výrobky	2 994 426	2 702 570
Tržby z predaja služieb	74 255	61 211
Tržby za tovar	6 719 399	6 722 157
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	34 344	24 960
Čistý obrat celkom	**9 822 424**	**9 510 898**

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*2 656*	*2 656*
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	*Bežné účtovné obdobie*			*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*		
	Základ dane	*Daň*	*Daň v %*	*Základ dane*	*Daň*	*Daň v %*
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*	*g*
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	258 892	x	x	235 830		x
teoretická daň		54 367	21		51 883	22
Daňovo neuznané náklady	118 022	24 785	21	66 415	14 611	22
Výnosy nepodliehajúce dani	63 178	13 267	21	21 872	4 375	22
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohľ.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	313 736	65 885	21	280 373	61 682	22
Splatná daň z príjmov		65 885	21		61 682	22
Odložená daň z príjmov	-1 823	-383	21	- 17 332	- 3 813	22
Celková daň z príjmov	311 913	65 502	21	263 041	57 869	22

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania	*Bežné účtovné obdobie*				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav na konci účtovného obdobia*
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	221 684			-1 991	219 692
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	176 081			69 411	245 492
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 224			1 991	67 215
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 961	193 390	108 550	69 411	193 390
,---Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie*				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav na konci účtovného obdobia*
a	*b*	*c*	*d*	*e*	*f*
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetk u a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	217 284		3 320	7 720	221 684
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	152 800			23 281	176 081
Nerozdelený zisk minulých rokov	65 224				65 224
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	85 931	177 961	54 930	-31 001	177 961
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Po uzávierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je obsahová náplň

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň