

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

OZK SERVICE spol. s r. o., Miletičova 24, 815 70 Bratislava

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je prenájom nehnuteľností, ktoré má vo vlastníctve a poskytovanie služieb spojených s nájmom ako i zabezpečovanie podporných činností pre zakladateľa.

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

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 23.3.2017.

**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**

Materský podnik je nezisková účtovná jednotka: Odborový zväz KOVO, Bratislava, ktorý nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

**5. Informácie o zamestnancoch**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia, pôžičky ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať. Takisto im neboli odpustené alebo odpísané žiadne pôžičky.

**III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východisko pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

**2. Účtovné metódy a účtovné zásady**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

### 3. Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Neexistujú transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

### 4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov vrátane určenia rozhodujúcich účtovných odhadov a predpokladov

- (a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého prevádzkovo - technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok nie je zachytený v súvahe a jeho obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia. Nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je viac ako jeden rok nie je zachytený v súvahe a jeho obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
dopravné prostriedky	4	lineárna	25

- (b) Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Podiely sú ocenené vrátane kurzových rozdielov.
- (c) Zásoby (nakupované) sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku predpokladanej speňažiteľnosti a predpokladaného zníženia predajných cien.
- (d) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pohľadávok sa znižuje formou všeobecných opravných účtovných položiek o hodnotu pochybných a sporných pohľadávok u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne neuhradí a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:
- 180 až do 365 dní, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 50% z menovitej hodnoty pohľadávok;
  - nad 365 dní, alebo ak ide o pohľadávky voči dlžníkom v likvidácii, konkurze alebo reštrukturalizácii, spoločnosť vytvára opravné položky vo výške 100% z menovitej hodnoty pohľadávok.
- (e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- (g) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- (h) Záväzky sa 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.
- (i) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
  - a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
  - b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
  - c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (k) Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež 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.

**5. Informácia 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**

Spoločnosť počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období informácie o údajoch na strane aktív súvahy

**IV. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

**1. Goodwill**

Účtovná jednotka počas bežného účtovného obdobia neúčtovala a k 31.12. nevykazuje goodwill.

**2. Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**

Neexistujú významné položky derivátov ani položky majetku a záväzkov, ktoré sú zabezpečené derivátmi.

**3. Informácie o záväzkoch**

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

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 420	21 764
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>33 420</b>	<b>21 764</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 537	17 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>20 537</b>	<b>17 191</b>

Závazky Spoločnosti nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

#### 4. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť neúčtovala ani nevykazovala vlastné akcie.

#### 5. Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

V účtovnej závierke nie sú premietnuté vplyvy položiek, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

### IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

#### 1. Podmieneny majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v administratívnej budove. Ročné nájomné (vrátane služieb, spojených s nájmom) z týchto priestorov predstavuje približne sumu 125 311 EUR (2016: 120 444 eur).

Spoločnosť prenajíma rekreačný objekt vo Vysokých Tatrách. Ročné nájomné (vrátane nájmu huteľných vecí) z týchto priestorov a huteľných vecí predstavuje približne sumu 26 852 EUR (2016: 26 472 eur).

#### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme na dobu neurčitú rekreačné objekty od spoločníka. Ročné nájomné za tieto objekty predstavujú približne 2 850 EUR.
- Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o poistení majetku. Ročné poistné majetku predstavuje približne sumu 2 424 EUR.

### 4. Skutočnosti, ktoré sleduje spoločnosť na podsúvahových účtoch

Spoločnosť nesleduje na podsúvahových účtoch žiadne skutočnosti. Nepozná takisto hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote. Záväzky z prenájmu sú uvedené v odseku 3. tejto časti poznámok.

## V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, najmä nenastali tieto skutočnosti:

- 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,
- b) dôvod pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek ako dôsledku udalostí, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky,
- c) zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky,
- g) vydanie dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelné pohromy),
- j) získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky
- k) akékoľvek iné relevantné udalosti.