

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno PERFEKT a. s.
Sídlo Zimná 8, 821 02 Bratislava
Dátum založenia 31.05.1990
Dátum vzniku 01.07.1990
IČO 00680303

b) Opis hospodárskej činnosti

- vydávanie periodických a neperiodických tlačovín
- reklamná a propagačná činnosť
- kúpa rozličného tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- výstavnícka činnosť súvisiaca s predmetom podnikania

c) Počet zamestnancov

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	8
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Neobmedzené ručenie v iných účtovných jednotkách - nie je

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna závierka v zmysle zákona o účtovníctve
- zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky

f) Dátum schválenia účtovnej závierky roku 2016 – 24.05.2017

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov

a) Štatutárny orgán – Predstavenstvo - Ing. Martin Drobný - predseda predstavenstva
Mgr. Magdaléna Gocníková – podpredsedníčka predstavenstva a riaditeľka
Ing. Matúš Matejíček – člen predstavenstva
Denisa Fančovičová – podpredsedníčka predstavenstva

b) Dozorný orgán – Dozorná rada – Marián Gocník
Dáša Reháriková
Ing. Tomáš Mázik
Mgr. Zuzana Katrušínová

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	absolútne	v %
Ing. Drobný Martin	20.248,09	37,20
Ing. Matejíčková Jana	12.613,61	23,17
Mgr. Gocníková Magdaléna	12.945,45	23,78
Ing. Mázik Miroslav	8.630,27	15,85

Podnik má spoločníka /akcionára/ s viac ako 20 % účasťou.

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku za rok 2017 s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

Uzávierku za predchádzajúce účtovné obdobie schválilo Valné zhromaždenie.

C. Informácie o konsolidujúcom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

E. Použité účtovné zásady a metódy

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky :

- obstarávacou cenou :

dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

dlhodobý finančný majetok

zásoby obstarané kúpou

pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí

záväzky pri ich prevzatí

krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

provízia

dopravné

poistné

iné

- menovitou hodnotou :

peňažné prostriedky a ceniny

záväzky pri ich vzniku

pohľadávky pri ich vzniku

2. Tvorba odpisového plánu – na základe internej smernice pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila **interným** predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- EUR, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu

účtu 501 — Spotreba materiálu.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený interným predpisom, v ktorom sme vychádzali z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania.

V roku 2017 sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

V priebehu roka 2017 účtovná jednotka nezmenila spôsob odpisovania.

Pokračovala v odpisovaní tak ako predchádzajúce roky.

Náš účtovný program INTER DATA SOFTWARE účtuje odpisy a vytvorí prílohu odpisov osobitne pre daňové odpisy a osobitne pre účtovné odpisy.

F) Údaje vykázané na strane aktív

a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		515						515
Oprávky, opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		515						515
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		515						515
Oprávky, opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		515						515
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		515						515
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66593			0			66593
Prírastky									
Úbytky	0	0	11158			0			11158
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	55435			0			55435
Oprávky, opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	38555			0			38555
Prírastky		0	8015						8015
Úbytky		0	11158			0			11158
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	35412			0			35412
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28038			0			28038
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20023			0			20023

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16171	190750	75432			0			282353
Prírastky			15630						15630
Úbytky	16171	190750	24469			0			231390
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66593			0			66593
Oprávky, opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	143302	56411			0			199713
Prírastky		47448	6613						54061
Úbytky		190750	24469			0			215219
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38555			0			38555
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	16171	47448	19021			0			82640
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28038			0			28038

- b) Poistenie dlhodobého majetku a zásob – poisťovňa - ALLIANZ
 - poisťovňa - ALLIANZ
 - výška poisťnej sumy – poistenie hnutelných vecí / poistenie zodpovednosti za škodu 116.200,- EUR

- c) Veková štruktúra pohľadávok
 d) Krátkodobý finančný majetok

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	91712	3220	94932
Krátkodobé pohľadávky spolu	91712	3220	94932

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3220	940
Krátkodobé pohľadávky spolu	3220	940

Informácie k časti F. písm. d) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3287	2283
Bežné bankové účty	97503	179781
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	16	308
Spolu	100806	182372

- e) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku – nie sú
f) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nie je
ga) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – nerobilo sa
gb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Informácie k časti F. písm. gb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1547	915
poistné	720	445
ostatné	827	470
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Rozúčtovanie služieb	0	0

G) Údaje vykázané na strane pasív

- a) Údaje o základnom imaní (v EUR)
- 1) upísané základné imanie
splatené základné imanie
 - 2) hodnota podielov podľa spoločníkov
 - 3) rozdelenie zisku

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Skutočné rozdelenie zisku z minulého účtovného obdobia
Účtovný zisk	180974
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	180974
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	180974

b) Rezervy

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4815	9016	4815		9016
mzdy			4815		
audit					
závierka					
daňové priznanie					
služby					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	4402	4815	4402		4815
mzdy			442		
audit					
závierka					
daňové priznanie					
služby					

- c) Rozdelenie záväzkov - 2017 2016
- dodávateľia zo Slovenska
 - prijaté zálohy
 - zamestnanci
 - sociálne fondy
 - daň zo mzdy
 - DPH
 - Daň z príjmu
 - rezervy
 - ostatné

d) Veková štruktúra záväzkov
Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z obchodného styku	115168	93423
Nevyfakturované dodávky	0	0
Voči spoločníkom a združeniu	0	0
Voči zamestnancom	28146	30249
Zo sociálneho poistenia	7638	4267
Daňové záväzky a dotácie	13416	37863
Ostatné záväzky	310	310
Krátkodobé záväzky spolu	164678	166112

e) Sociálny fond

Informácie k časti G. písm. e) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	50051	50579
Tvorba sociálneho fondu spolu	508	480
Čerpanie sociálneho fondu	917	1008
Konečný zostatok sociálneho fondu	49642	50051

- f) Vydané dlhopisy – nie sú
g) Bankové úvery, pôžičky - nie sú
h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

H) Údaje o výnosoch

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	360489	389141
Tržby z predaja tovaru	40231	51164
SPOLU	400720	440305

- a) Výnosy z hospodárskej činnosti – predaj DHM
- b) Finančné výnosy - úroky
- c) Mimoriadne výnosy – neboli

Informácie k časti H. písm. a) až b) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Predaj DHM	300	360000
Finančné výnosy, z toho:	65	222
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
úroky	42	222

- d) čistý obrat
- Informácie k časti H. písm. d) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	328878	358824
Tržby z predaja služieb	31611	30317
Tržby za tovar	40231	51164
Čistý obrat celkom	400720	440305

I) Údaje o nákladoch

- a) Náklady za prijaté služby
 - b) Náklady z hospodárskej činnosti
 - c) Finančné náklady
 - d) Mimoriadne náklady - neboli
- Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
nájomné	25027	15745
poradenstvo		
Montáž,overenie		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Osobné náklady	206601	205904
odpisy	8014	7399
poistné	1717	2317
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	25	79
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Poplatky banke	1324	1121

J) Údaje o dani z príjmov

T e x t	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	3237
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti spl.	-
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	-
Daň z mimor. činnosti odložená	-

K) Prehľad o zmenách vlastného imania

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	54437				54437
Ostatné kapitálové fondy	42156				42156
Zákonný rezervný fond	10888				10888
Nerozdelený zisk minulých rokov	14141	180974	0		195114
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	180974		169425		11549

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	54437				54437
Ostatné kapitálové fondy	42156				42156
Zákonný rezervný fond	10888				10888
Nerozdelený zisk minulých rokov	114236	6183	106278		14141
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6183	174791			180974

Ostatné informácie, pokiaľ nie sú spomínané v poznámkach, nie sú predmetom komentára účtovnej jednotky v danom účtovnom období.

Bratislava 28.03.2018