

Čl. I Všeobecné údaje

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obch. meno: Letreo, s.r.o
Sídlo: Zvolenská cesta 14
974 01 Banská Bystrica

IČO: 46601830 DIČ: 2023476840

Dátum vzniku: 31.03.2012

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica,
oddiel Sro, vložka 21 930 /S

Predmet činnosti:- reklamná činnosť

- inzertná činnosť
- propagačná činnosť
- výroba a montáž reklamno-propagačných prvkov, svetelných a nasvietených reklamných nosičov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod, maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií

Informácie o počte zamestnancov: 1 zamestnanec

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31.12.2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017. Spoločnosť vykonáva svoju podnikateľskú činnosť v prenajatých priestoroch.

Účtovná závierka za rok 2015 a rozdelenie HV schválilo valné zhromaždenie 29.06.2016. Vytvorený zisk bol preúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov.

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Mgr. Pavol Valášek

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Bibiána Kubicová	2500	50	50	50
Mgr. Pavol Valášek	2500	50	50	50
Spolu:	5000	100	100	100

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

A. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná uzávierka organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve platnom v SR a v nadväzujúcimi postupmi účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Menou pre vykazovanie je EURO.
2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok – oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním
3. Zásoby – nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním, používa metódu účtovania spôsob B- účtovanie priamo do spotreby
4. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).
5. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch v Tatra banke, a.s. a ČSOB, oceňujú sa menovitou hodnotou.
9. Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
10. Výnosy- Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty, keďže účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
11. Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, za rok 2017 vo výške 21% daňového základu upraveného o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Čl. III Informácie ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

A . Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť zatiaľ neobstarala.
2. **Dlhodobý hmotný majetok** – . eviduje v majetku len hnutelné veci, výrobné zariadenia – laminovací stroj, motorové vozidlá, prívesný vozík bol v priebehu roka predaný.

Dve motorové vozidlá sú používané aj na osobnú potrebu, z uvedeného dôvodu sú do nákladov účtované len výdavky v sume 80%. Podnikateľskú činnosť spoločnosť vykonáva v prenajatých priestoroch.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			52 387						52 387
Prírastky			0						0
Úbytky			0						0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			52 387						52 387
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 019						38 019
Prírastky			8 126						8 126
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			46 145						46 145
Zostatková hodnota			6 242						6 242

3 – Zásoby – sa účtujú pri nákupe hneď do spotreby – spôsob B evidencie

Tabuľka č. 3

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	1502				1 318
Zásoby spolu	1502				1 318

Konečný stav zásob materiálu je vykazovaný na základe inventúry k 31.12. bežného roka, ide najmä o tlačové fólie, tlačové náplne, PVC dosky.

4. Pohľadávky krátkodobé – ich stav je zobrazený v nasledujúcom prehľade, väčšinu pohľadávok po splatnosti tvorí voči jednému klientovi, ktorý ich s oneskorením, ale predsa spláca a pohľadávka vo FS z titulu vysokých preddavkov na daň z príjmov PO.

Tabuľka č. 4

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			75 875
Ostatné – daňové, spoločníci	27 472	0	27472
Spolu:			103 347

5. Finančné účty - sú vykázané peniaze v pokladnici a zostatky na účtoch v bankách. Účtom v banke môže účtovná jednotka voľne disponovať. Spoločnosť má dohodnutý KTK, ktorý ku koncu roka 2017 nečerpala.

Tabuľka č. 5

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	65 941	56 991
Bežné bankové účty	10 553	30 119
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	76 494	87 110

6. Časové rozlíšenie

Tabuľka č.6

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	571	1 088
- krátkodobé	571	1 088

- časovo rozlíšené platby sú faktúry za: domény, webhosting, telefóny, poistenie majetku, PZP, havarijné poistenie motorových vozidiel, ktoré sú predplatené na rok 2018.

B. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**1. Vlastné imanie - bolo navýšené o rezervný fond vytvorený zo zisku.**

Tabuľka č. 7

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5 000		0		5000
Zákonný rezervný fond	500				500

2. Závazky

Tabuľka č.8

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	58 081	57 161
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	3 418
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 418

3. Bankové úvery, pôžičky, krátkodobé finančné výpomoci.

Spoločnosť v súčasnosti nemá žiaden bankový úver, ani pôžičku. Splátkový úver v AutoKredite použitý na kúpu úžitkového motorového vozidla na výrobnú činnosť bol v priebehu roka 2017 splatený.

Tabuľka č. 9

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
- splátkový úver AutoKredit	EUR	6,0	07/2017	0	9 673

Krátkodobé bankové úvery					
Spotrebný úver – nemá	EUR			0	0

C. Informácie o výnosoch

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Medziročne došlo k poklesu výnosov o 16%

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	145 494	184 381
Tržba za tovar	38 229	33 431
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	0
Čistý obrat celkom	184 573	217 817

Podstatnú časť výnosov tvoria tržby za výrobu propagačných materiálov, výrobu informačných tabúľ, označení firiem a ich prevádzok.

D. Informácie o nákladoch

- z hospodárskej a finančnej činnosti

Tabuľka č.11

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		89 255
- <i>nájomné priestorov</i>	6 014	6 128
- <i>služby výrobného charakteru</i>	77 178	91 940
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
- osobné náklady	12 127	11 978
- poistenie majetku	1 805	1 761
- odpisy	8 126	8 675
Finančné náklady, z toho:		
- nákladové úroky	317	469
- ostatné významné položky finančných nákladov – bankové poplatky	624	541

V dôsledku splatenia úveru v AutoKredite a KTK došlo v medziročnom porovnaní aj k poklesu nákladových úrokov, nárast poplatkov za vedenie bankových účtov súvisí s nárastom cien služieb bánk.

Účtovný hospodársky výsledok vo výške 26 31,37-€ bol upravený o odpočítateľné a pripočítateľné položky. V medziročnom porovnávaní došlo k poklesu, čo súvisí aj s poklesom celkového ročného obratu a nárastom cien niektorých vstupov.

Daňový základ bol upravený o sumu 1622,12€ t.j. o 20% nákladov (PHM, odpisy, opravy,) na motorové vozidlá využívané aj na súkromné účely, neodpočítaná DPH, náklady na reprezentáciu, pitný režim. Základ dane v sume 27 924,59 € bol zdanený 21% sadzbou dane PO. Vyčíslená daň činí 5864,16€ a čistý použiteľný zisk po zdanení je 20 448,21€.

Banskej Bystrici dňa 28.03.2018

Ing. Červienková Elena

—

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Pavol Valášek

konateľ spoločnosti