

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017 (v celých eurách)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky: MH Food and Consulting, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Topoľčianska 22, 851 05 Bratislava
IČO: 50 261 312
DIČ: 2120275784

Účtovná jednotka MH Food and Consulting, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14.03.2016 a do obchodného registra bola zapísaná 28.04.2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 111015/B).

Predmet činnosti podľa obchodného registra:

Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
(maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

Reklamné a marketingové služby

Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

Administratívne služby

Poskytovanie služieb pre rodinu a domácnosť

Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2017 v priemere 1 zamestnanca. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky mala spoločnosť 1 zamestnanca, z ktorých bol 1 zamestnanec vedúci pracovník

Neobmedzené ručenie v účtovných jednotkách

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 10.3.2017. Schvaľovací orgán je Valné zhromaždenie.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Konatelia:

Miroslav Heredoš

Štruktúra spoločníkov

Podiel spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Akciónár /spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Výška hlasovacích práv | |
|---------------------|----------------------------------|------------|------------------------|------------|
| | v celých eurách | % | | % |
| Miroslav Heredoš | 5.000 | 100 | | 100 |
| Spolu | 5.0000 | 100 | | 100 |

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Účtovná závierka Spoločnosti nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s výnimkou spôsobu účtovania opravných položiek a rezerv, účtovanie ktorých bolo od 1. januára 2008 príslušnými právnymi predpismi (Opatrenie MF SR číslo MF/25814/2006-74) zmenené.

V súvislosti s uvedenou zmenou od 1. januára 2007 sa zmenila aj štruktúra výkazu ziskov a strát. Údaje za predchádzajúce účtovné obdobie (od 1. januára 2006 do 31. decembra 2006) vykázané vo výkaze ziskov a strát boli primeraným spôsobom upravené, bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Od 1. januára 2003 súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť a nepriamymi nákladmi, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na výskum sa priamo účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj, ktoré spĺňajú nasledujúce podmienky sa aktivujú vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov:

- vzťahujú sa na jasne definovaný výrobok alebo proces
- je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja
- Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania (alebo iné kritérium). Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur 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 v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|--|--|---------------------------|--------------------|
|--|--|---------------------------|--------------------|

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur 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 v rokoch | Ročná odpisová sadzba v % | Metóda odpisovania |
|--|--|---------------------------|--------------------|
|--|--|---------------------------|--------------------|

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka vo výške jeho zistenej úžitkovej hodnoty a toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

e) Zákazková výroba

Žiadna

f) Pohľadávky

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. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a účtujú sa v očakávanej výške záväzku.

j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

k) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu 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) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Leasing (nájomca)

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného leasingu.

n) Deriváty

Žiadne

o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Žiadne

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú podľa povahy na ťarchu účtu 563 – Kurzové straty alebo v prospech účtu 663 – Kurzové zisky.

q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň 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.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Majetok - dlhodobý nehmotný a hmotný

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2017 do 31. decembra 2017:

| | Zriaďovacie náklady | Výskum a vývoj | Software | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný majetok | Nedokončené investície preddavky | Spolu |
|--------------------------|---------------------|----------------|----------|---------------|----------|-----------------|----------------------------------|-------|
| <i>v celých Eur</i> | | | | | | | | |
| Obstarávacia cena | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |
| Zostatková cena | | | | | | | | |

| <i>v celých Eur</i> | Pozemky | Stavby | Samostatne hnuteľné veci, ich súbory | Iné | Nedokončené investície | Zálohové platby | Opravná položka k nadobud nutému majetku | Spolu |
|--------------------------|---------|--------|---|-----|---------------------------|--------------------|--|--------------|
| Obstarávacia cena | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |
| Zostatková cena | | | | | | | | |
| Stav k 1.1. | | | | | | | | |
| Stav k 31.12. | | | | | | | | |

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo.

2. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v celých eurách</i> | Stav k 31.12. 2016 | Tvorba | Zníženie | Zrušenie | Stav k 31.12. 2017 |
|-------------------------------|-----------------------|--------|----------|----------|-----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | | | | | |
| Ostatné pohľadávky | | | | | |
| Spolu | | | | | |

Na pohľadávky nebolo zriadené žiadne záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v celých eurách</i> | Do lehoty splatnosti | Po splatnosti | Spolu |
|------------------------------------|-------------------------|---------------|--------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Odložená daňová pohľadávka | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | | | |

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12. 2017 | k 31.12. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou | | |
| Daňová strata umorovaná v budúcnosti | | |
| Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky | | |
| Spolu | | |

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | <i>v celých eurách</i> |
|--|------------------------|
| Stav k 1.1. | |
| Zmena zúčtovaná ako náklad | |
| Zmena zúčtovaná na nerozdelený výsledok hospodárenia | |
| Zmena zúčtovaná na účty vlastného imania | |
| Stav k 31. 12. | |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na bankovom účte. Na žiadnom z bankových účtov nebolo obmedzené právo z nakladaním.

Členenie krátkodobého majetku je uvedených v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12. 2017 | k 31.12. 2016 |
|------------------------|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Peniaze | 4.009 | 46 |
| Účty v bankách | 44 | 1.161 |
| Spolu | 4.053 | 1.207 |

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12. 2017 | k 31.12. 2016 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Náklady budúcich období: | | |
| Spolu | | |

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v celých eurách</i> | Stav k 31.12. 2016 | Rozdelenie HV roku 2016 | Oceňovacie rozdiely | Ostatné | Stav k 31.12. 2017 |
|---|-----------------------|----------------------------|------------------------|---------|-----------------------|
| Základné imanie | 5.000 | | | | 5.000 |
| Základné imanie | 5.000 | | | | 5.000 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio/Pohľadávky za upísané vl. imanie | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí | | | | | |
| Fondy zo zisku | | 74 | | | 74 |
| Zákonný rezervný fond | | 74 | | | 74 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | 1.414 | | | 1.414 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 1.414 | | | 1.414 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné | 1.488 | | | | 2.081 |
| Spolu | 6.488 | | | | 8.569 |

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1.488 Eur bol rozdelený takto: pridel do zákonného rezervného fondu a prevod na nerozdelený zisk

| <i>v celých eurách</i> | |
|---|--------------|
| Výplata dividend | |
| Pridel do rezervného fondu | 74 |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov (rezervný fond) | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod na nerozdelený zisk | 1.414 |
| Spolu | 1.488 |

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2017 takto:
- pridel do zákonného rezervného fondu a prevod na nerozdelený zisk

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>v celých eurách</i> | Stav k 31.12. 2016 | Tvorba | Zníženie | Zrušenie | Stav k 31.12. 2017 |
|---------------------------|-----------------------|--------|----------|----------|-----------------------|
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Spolu | | | | | |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12. 2017 | k 31.12. 2016 |
|---|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Závazky po lehote splatnosti | 888 | 1.036 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 888 | 1.036 |
| Závazky voči ovládanej alebo ovládajúcej osobe | | |
| Závazky do lehoty splatnosti | 4.590 | 4.244 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | |
| Čistá hodnota zákazky | | |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | 3.740 | 3.600 |
| Závazky voči zamestnancom | | |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 95 | |
| Daňové záväzky a dotácie | 755 | 644 |
| Iné záväzky | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 5.478 | 5.280 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31.12. 2017 | 31.12. 2016 |
|---------------------------|-------------|-------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Stav k 1.1. | | |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 6 | |
| Tvorba zo zisku | | |
| Čerpanie | | |
| Stav k 31.12. | 6 | |

G. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

| | Segment 1 | | Segment 2 | | Služby a tovar | | Spolu | |
|------------------------|-----------|------|-----------|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 | 2017 | 2016 |
| <i>v celých eurách</i> | | | | | | | | |
| Tržby za služby | | | | | 19.168 | 13.599 | 19.168 | 13.599 |
| Spolu | | | | | 19.168 | 13.599 | 19.168 | 13.599 |

Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|------|------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Náhrady škody od poisťovne | | |
| Prefakturácia nákladov | | |
| Ostatné | | |
| Spolu | | |

Významné položky finančných výnosov

Prehľad významných položiek finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|------|------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Úroky výnosové | | |
| Ostatné výnosy | | |
| Kurzové zisky: | | |
| Realizované kurzové zisky | | |
| Nerealizované kurzové zisky | | |
| Spolu | | |

H. NÁKLADY

1. Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Prehľad významných položiek nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2017 | 2016 |
|---|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 4.487 | 3.597 |
| Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru | 343 | 687 |
| Služby | 10.098 | 6.754 |
| Dane a poplatky | 126 | 94 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 93 | 360 |
| Mzdové náklady | 900 | |
| Náklady na sociálne poistenie | 307 | |
| Sociálne náklady | 6 | |
| Spolu | 16.360 | 11.492 |

2. Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Prehľad významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2017 | 2016 |
|---|------|------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Členské príspevky | | |
| Ostatné prevádzkové náklady | | |
| Manká a škody | | |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam | | |
| Odpis pohľadávky | | |
| Ostatné | | |
| Spolu | | |

3. Významné položky finančných nákladov

Prehľad významných položiek finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------|------------|-----------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Nákladové úroky | | |
| Bankové poplatky | 131 | 69 |
| Kurzové straty | | |
| Realizované kurzové straty | | |
| Nerealizované kurzové straty | | |
| Spolu | 131 | 69 |

I. DANE Z PRÍJMOV

Odsúhlasenie vykázané dane z príjmov s výsledkom hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | <i>v celých eurách</i> |
|---|------------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 2.677 |
| Daň z príjmov vypočítaná vynásobením príslušnej sadzby dane z príjmov | 596 |
| - odložená daňová pohľadávka z dočasných rozdielov predchádzajúcich období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | |
| - zníženie hodnoty odložených daňových pohľadávok z dočasných rozdielov predchádzajúcich období, o ktorých sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach účtovalo | |
| - iné zmeny vo výške nevykázaných odložených daňových pohľadávok | |
| - neuplatnené umorenie daňovej straty a nevyužité daňové odpočty | |
| - trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely | 161 |
| - iné rozdiely | |
| Ustanovená suma daňovej licencie | 480 |
| Daň z príjmov | 595 |
| Splatná daň z príjmov | 595 |
| Odložená daň z príjmov | |
| KLADNÝ ROZDIEL MEDZI DAŇOVOU LICENCIOU A DAŇOVOU POVINNOSŤOU | |

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Významný prenajatý majetok účtovaný na podsúvahových účtoch

Žiadny

2. Majetok daný do prenájmu

Žiadny

3. Významný majetok prijatý do úschovy účtovaný na podsúvahových účtoch

Žiadny

4. Významné pohľadávky a záväzky z opcí účtované na podsúvahových účtoch

Žiadne

5. Významné pohľadávky a záväzky z lízingu účtované na podsúvahových účtoch

Žiadne

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Budúce možné záväzky nevykázané v súvahe

Spoločnosť má tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Žiadne.

2. Budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe

Spoločnosť neevviduje žiadne finančné pohľadávky / záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Žiadne

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami :

Žiadne

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|------|------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Predaj | | |
| Predaj výrobkov, služieb a tovaru | | |
| Finančné výnosy | | |
| Nákup | | |
| Nákup tovaru | | |
| Nákup služieb - preprava | | |
| Nákup služieb - ostatné | | |
| Licenčné poplatky - royalty | | |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31.12. 2017 | k 31.12. 2016 |
|--|---------------|---------------|
| <i>v celých eurách</i> | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Poskytnuté pôžičky v rámci konsolidovaného celku | | |
| Aktíva spolu | | |
| Závazky z obchodného styku | | |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | | |
| Pasíva spolu | | |

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ UDALOSTI

Žiadne.

| | |
|-----------------|--|
| Pripravené dňa: | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 18.03.2018 | |