

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	PFA s.r.o. Ľ. Štúra 835/3
<b>Dátum založenia</b>	
<b>Dátum vzniku</b>	12.2.2015
<b>Hospodárska činnosť</b>	- vedenie účtovníctva

---

### **2. Neobmedzené ručenie**

PFA s.r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

### **3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti PFA s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### **4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti PFA, s.r.o., za rok 2016 schválil spoločník dňa 01.mája 2017.

### **5. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Spoločníci		Ing. Patrik Fajčík
Štatutárny orgán	konateľ	Ing. Patrik Fajčík

---

### **6. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní/Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného**

<b>Spoločníci/akcionári</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva</b>	<b>Iný podiel na</b>
	<b>v eurách</b>	<b>v %</b>	<b>v %</b>	<b>ostatných VI ako na</b>
Ing. Patrik Fajčík	5 000	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

---

## **II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie účtovnej jednotky vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

## **9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

- a) Pohľadávky:
  - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- b) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Záväzky:
  - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- d) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

## **10. Prepočet údajov v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

### **III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

#### **1. Pohľadávky (r. 16 a 17 súvahy)**

##### 1.1.1 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2017

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote</b>	<b>po lehote</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky (r.16)</b>			
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	600		600
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)			0
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>600</b>	<b>0</b>	<b>600</b>

31. december 2016

<b>Položka</b>	<b>Splatnosť</b>		<b>Celkom</b>
	<b>v lehote</b>	<b>po lehote</b>	
<b>Dlhodobé pohľadávky (r.16)</b>			
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 18)	0		0
Sociálne poistenie, daňové pohľadávky a dotácie (r. 19)			0
Ostatné pohľadávky (r. 20)			0
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### 1.1.2 Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	600	0
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>600</b>	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### **1.2 Finančné účty (r. 21 súvahy)**

##### 1.2.1 Účtovná jednotka má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladňa, ceniny	1 472	2 672
Bankové účty bežné	10 066	8 237
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>11 538</b>	<b>10 909</b>

## **2. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### **2.1 Vlastné imanie (r. 25 súvahy)**

#### 2.1.1 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je 5 000 EUR a je splatené do výšky 5 000 EUR.

### **2.2 Závazky (r. 34 súvahy)**

#### 2.2.1 Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

#### 2.2.2 Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2017</b>	<b>Spolu k 31. 12. 2016</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>			
Závazky po lehote splatnosti		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		3 080	3 178
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>106</b>	<b>3 080</b>	<b>3 178</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		-	-
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>94</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## **3. VÝNOSY**

### **3.1 Výnosy z hospodárskej činnosti**

#### 3.1.1 Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03, výkazu ziskov a strát)

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb (účtovnícke služby)</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Slovensko	3 700	5 324	3 700	5 324
Zahraničie celkom	0	0	0	0
<i>z toho:</i>				
<i>Maďarsko</i>				
<b>Spolu</b>	<b>3 700</b>	<b>5 324</b>	<b>3 700</b>	<b>5 324</b>

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

<b>Položka</b>	<b>31.12 2017</b>	<b>31.12 2016</b>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	3 700	5 324
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3 700</b>	<b>5 324</b>

**PFA s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2016**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**4. NÁKLADY**

**4.1 Náklady z hospodárskej činnosti**

4.1.1 Náklady na hospodársku činnosť (r. 09 a r. 17 výkazu ziskov a strát)

<b>Položka</b>	<b>Riadok</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9	-	-
Spotreba materiálu	10	10	904
Spotreba energie	10	-	-
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	10	-	-
Služby	11	1 740	2 402
<i>z toho:</i>			
<i>provízie</i>			
<i>telefónne poplatky</i>		223	223
<i>administratívne služby</i>		0	0
<i>cestovné</i>		1 200	2 179
<i>ostatné</i>		318	0
Ostané náklady z HČ - poisťné	17	0	0

**5. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov právnických osôb pre rok 2017 je 21 %. Účtovná jednotka nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Splatná daň z príjmov: <i>z bežnej činnosti (r. 036)</i>	480	480
Odložená daň z príjmov:		
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>480</b>	<b>480</b>

	<b>BO</b>			<b>PO</b>		
	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>	<b>Základ dane</b>	<b>Daň</b>	<b>Daň v %</b>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 807			1 787		
<i>z toho:</i>						
<i>teoretická daň</i>		379	21%		393	22%
Daňovo neuznané náklady	60	13	21%	60	13	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21%	1	0	22%
Umorenie daňovej straty		0	21%		0	22%
<b>Spolu</b>	<b>1 867</b>	<b>392</b>		<b>1 846</b>	<b>406</b>	-
Splatná daň z príjmov		480			480	
Odložená daň z príjmov			21%		0	22%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>480</b>			<b>480</b>	

**6. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patrí materská spoločnosť a sesterské spoločnosti.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

**7. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**PFA s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2016**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

Po 31. decembri 2017 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva účtovnej jednotky, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**8. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2017

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1.1.17</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.17</b>
Základné imanie	0	5 000			5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	71			65	136
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 353			1 241	2 594
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 307	1 327		-1 307	1 327
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2016

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1.1.16</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.16</b>
Základné imanie	0	5 000			5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				71	71
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				1 353	1 353
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 424	1 307		-1 424	1 307
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

## **9. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b><i>Položka</i></b>	<b><i>Účet</i></b>	<b><i>2017</i></b>	<b><i>2016</i></b>
Peniaze	211	1 472	2 672
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221,1	10 066	8 237
<b>Spolu</b>		<b>11 538</b>	<b>10 909</b>