

**POZNÁMKY****k 31. 12. 2017**

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

**Poznámky obsahujú tieto informácie o účtovnej jednotke:****Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) a b)**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	Activa Slovakia s.r.o. („spoločnosť“) Štúrova 13, 814 99 Bratislava
<b>Dátum založenia</b>	11. apríla 2000
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	25. apríla 2000
<b>Hospodárska činnosť</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (maloobchod)</li> <li>- kúpa tovaru na účely jeho predaja (veľkoobchod)</li> <li>- sprostredkovateľská činnosť</li> <li>- reklamná a propagačná činnosť</li> </ul>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	55
počet vedúcich zamestnancov	3	3

**Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť Activa Slovakia je spoločnosť s ručením obmedzeným a nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti k 31.12.2017.

**Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Activa Slovakia 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.

**Schválenie účtovnej závierky za rok 2016**

Účtovnú závierku spoločnosti Activa Slovakia s.r.o. za rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 04. 09. 2017.

**Členovia orgánov spoločnosti**

Orgán a	Funkcia b	Meno c
Štatutárny orgán	konateľ	Mgr. Arnošt Brož
	konateľ	Ing. Martin Leitgeb

**Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní**

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ACTIVA spol. s r.o.	6 638,78	100	100	
<b>Spolu</b>	<b>6 638,78</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	

**POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- Spoločnosť 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.
- Účtovná závierka za rok 2017 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- 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.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti 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

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v iných dlhodobých záväzkoch (r. 115 súvahy) a krátkodobá časť v iných záväzkoch (r. 135 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- c) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné, balné a pod.
  - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou v zložení cena obstarania a vedľajšie náklady. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo, balné a pod.
- d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
  - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky na jej súčasnú hodnotu.
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.
- l) Výnosy – tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

## 10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, spracovanie daňového priznania a overenie účtovnej závierky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
    - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní do výšky 25 % menovitej hodnoty bez príslušenstva, nad 180 dní do výšky 50 % menovitej hodnoty bez príslušenstva, nad 360 dní do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva.
  - Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
a	b	c
Budovy a stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár (kancelárska technika)	4 roky	25,0 %
Softvér	5 rokov	20,0 %
Dopravné prostriedky (leas.zml.)	36 mesiacov	33,33 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

## 11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

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 sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

## 12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Spoločnosť nemenila žiadne účtovné zásady a účtovné metódy.

## ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

(Pozn.: prvotným ocenením majetku sa rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona o účtovníctve)

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		126 402						126 402
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 402						126 402
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 402						126 402
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			493 259						493 259
Prírastky			207 709						207 709
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			700 968						700 968
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			409 269						409 269
Prírastky			57 551						57 551
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			466 820						466 820
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			83 990							83 990
Stav na konci účtovného obdobia			234 148							234 148

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			607 707							607 707
Prírastky			3 680							3 680
Úbytky			118 128							118 128
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			493 259							493 259
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			448 765							448 765
Prírastky			78 650							78 650
Úbytky			118 146							118 146
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			409 269							409 269
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										

<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>										
Zostatková hodnota										
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			158 942							158 942
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			83 990							83 990

**Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2017	2016	
A	b	c	d	e
Stavby	poistenie proti živelným pohromám	3 990	3 990	Česká poisťovňa
Stroje, zariadenia, dopravné prostriedky	poistenie proti živelným pohromám proti odcudzeniu, havarijné	937 712	937 712	Česká poisťovňa
Opravy prenajatej budovy	poistenie proti živelným pohromám	111 727	111 727	Česká poisťovňa

Uvedená výška poistenia je zodpovedajúca poisteniu dlhodobého nehmotného a hmotného majetku dvoch spoločností ACTIVA CZ a Activa Slovakia. Poistenie je stanovené v rámci jednej zmluvy pre obidve spoločnosti.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

**Zásoby (r. 031 súvahy)**

Spoločnosť netvorí žiadne opravné položky k zásobám.

**Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)****Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	21 656	26 581	21 656		26 581
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>21 656</b>	<b>26 581</b>	<b>21 656</b>		<b>26 581</b>

Spoločnosť tvorí opravné položky na pohľadávky:

Kategória po splatnosti	% tvorby opravnej položky
Viac ako 90 dní po splatnosti	25 %
Viac ako 180 dní po splatnosti	50 %
Viac ako 360 dní po splatnosti	100 %

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14, 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	B	C	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	8 375		8 375
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 375</b>		<b>8 375</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	770 469	294 092	1 064 561
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	55 236		55 236
Iné pohľadávky	45		45
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>825 750</b>	<b>294 092</b>	<b>1 119 842</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	294 092	208 366
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	825 750	768 876
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 119 842</b>	<b>977 242</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 375	6 327
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 375</b>	<b>6 327</b>

**Zabezpečenie pohľadávok**

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

**Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 687	2 085
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	400 691	446 980
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>411 378</b>	<b>449 065</b>

**Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 953	20 448
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	188	490

**ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti je bez zmeny, tak ako aj v predchádzajúcom porovnávacom období vo výške 6 639 EUR.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	196 918
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	196 918
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	196 919

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

(Pozn.: obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich sa uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	5 454	4 629	0	0	10 083
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	5 454	4 629	0	0	10 083
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	29 206	41 631	29 206	0	41 631
Rezerva na nevyč.dov. vr. odvodov	21 006	33 431	21 006	0	33 431
Spracovanie daňového priznania	3 300	3 300	3 300	0	3 300
Overenie účtovnej závierky	4 900	4 900	4 900	0	4 900

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	4 918	1 942	1 406	0	5 454
Rezerva na nevyč. dov. vr. odvodov	4 918	1 942	1 406	0	5 454
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	30 456	30 451	31 701	0	29 206
Na nevyčerp. dov. vrátane odvodov	22 256	22 251	23 501	0	21 006
Spracovanie daňového priznania	3 300	3 300	3 300	0	3 300
Overenie účtovnej závierky	4 900	4 900	4 900	0	4 900

**Závazky (r. 094 a 106 súvahy)**

Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
<b>Dlhodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu			
Ostatné záväzky	113 959		113 959
Odložený daňový záväzok			
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>113 959</b>		<b>113 959</b>
<b>Krátkodobé záväzky</b>			
Závazky z obchodného styku	956 110	14 640	970 750
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	45 748		45 748
Závazky zo sociálneho poistenia	28 088		28 088
Daňové záväzky a dotácie	88 699		88 699
Ostatné záväzky	89 891		89 891
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 208 536</b>	<b>14 640</b>	<b>1 223 176</b>

Bežná lehota splatnosti záväzkov je 30 a 60 dní.

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	113 959	33 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	113 959	33 427
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	1 223 176	1 199 728
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 208 536	1 158 583
Záväzky po lehote splatnosti	14 640	41 145

## Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	14 706	21 497
odpočítateľné	14 706	21 497
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	8 200	8 200
odpočítateľné	8 200	8 200
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	16 976	432
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	8 375	6 327
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	8 375	6 327
Zaúčtovaná ako náklad	- 2 048	- 5 395
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	0
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	6 511	9 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 869	6 446
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 461	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	15 330	6 446
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	21 841	9 435
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	0	6 511

## Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	3 425	3 309
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	2 213	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	5 335	195 502		0	63 495	
Finančný náklad	55	6 940		0	2 212	
<b>Spolu</b>	5 390	202 442		0	65 707	

**VÝNOSY****Výnosy z hospodárskej činnosti**

Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	d	e
Slovensko	8 470 757	8 941 116	45 262	41 466
Zahraničie	198 366	254 186	2 001	7 319
<b>Spolu</b>	<b>8 669 123</b>	<b>9 195 302</b>	<b>47 263</b>	<b>48 784</b>

**Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>13 202</b>	<b>22 908</b>
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – auta	0	4 394
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – poistné plnenia	4 021	9 691
Poplatok za dopravu	6 791	6 086
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	2 390	2 737
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>25</b>	<b>65</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	25	65
Úroky	25	65
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné mimoriadne výnosy	0	0

## Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	47 263	48 785
Tržby za tovar	8 669 123	9 195 302
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 202	22 908
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>8 729 588</b>	<b>9 266 995</b>

**NÁKLADY**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>452 572</b>	<b>374 169</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 107</i>	<i>12 922</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	8 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	3 300	3 300
ostatné neaudítorské služby	1 407	1 222
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>439 465</i>	<i>361 247</i>
Opravy a udržiavanie	37 629	37 948
Náklady na reprezentáciu	1 777	2 267
Telefónne poplatky, fax, internet	11 139	12 980
Nájomné – nebytové priestory	147 934	139 441
Služby - Spriaznené osoby	55 729	45 556
Marketingové služby	12 643	38 230
Ostatné služby	172 614	84 825
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 775 443</b>	<b>8 172 608</b>
Spotreba materiálu a PHM	183 817	167 310
Predaný tovar	6 683 684	7 147 487
Mzdové náklady	770 242	717 941
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	137 700	139 870

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>8 968</b>	<b>10 935</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	228	194
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	8 740	10 741
Nákladové úroky	2 464	3 935
Ostatné finančné náklady	6 276	6 806
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	0	0

**Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	13 107	12 922
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	8 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	3 300	3 300
ostatné neaudítorské služby	1 407	1 222

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti pre budúce obdobie.

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	E	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	196 918	x	x	442 670	x	X
teoretická daň	x	41 353	21,00	x	97 387	22,00
Daňovo neuznané náklady	20 008	4 202	2,13	16 236	3 572	0,81
Výnosy nepodliehajúce dani	- 25 447	- 5 344	- 2,71	-20 538	- 4 518	-1,02
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane					301	0
Iné						
Spolu	191 479	40 211	19,98	439 735	96 742	20,84
Splatná daň z príjmov	x	42 259	21,00	x	102 137	22,00
Odložená daň z príjmov	X	-2 048	-1,02	x	-5 395	-1,16
Celková daň z príjmov	x	40 211	19,98	x	96 742	20,84

Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 42 259 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške -2 048 EUR.

Spoločnosť vykázala v predchádzajúcom účtovnom období splatnú daň z príjmov vo výške 102 137 EUR a odloženú daň z príjmov vo výške – 5 395 EUR.

**PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť neeviduje majetok, ktorý je nutné vykazovať na podsúvahových účtoch.

Spoločnosť má ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka uzatvorené lízingové zmluvy na prenájom osobných a nákladných motorových vozidiel s následnou kúpou v celkovom počte 26. Doba prenájmu je 36 mesiacov. Všetky motorové vozidlá sú vedené v dlhodobom hmotnom majetku spoločnosti, sú rovnomerne odpisované počas trvania lízingu a sú na ne uzatvorené havarijné poistenia.

**INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky ani pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve (ako napríklad záväzky z ručenia, zo súdny sporov, z poskytnutých záruk apod.)

**PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Konateľom Spoločnosti neboli v účtovnom období poskytnuté žiadne odmeny, ani žiadne výhody či pôžitky.

**SPRIAZNENÉ OSOBY**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spoločnosťou, ktorá je personálne prepojená – ACTIVA spol. s r. o. Praha. Tieto transakcie sa týkali nákupu a predaja tovaru a poskytnutia služieb za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
ACTIVA spol. s r. o. Praha	03/prijatie služby	55 801	45 612
ACTIVA spol. s r. o. Praha	01/kúpa	5 533 930	5 947 163
ACTIVA spol. s r. o. Praha	02/predaj	198 746	254 186

Spriaznená osoba / Dcérska účetná jednotka/ Materská účetná jednotka  a	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky b	Závazky c	Pohľadávky d	Závazky e
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti				
Materská účetná jednotka	0	803 760	5 319	686 457
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Pridružené spoločnosti				
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>803 760</b>	<b>5 319</b>	<b>686 457</b>

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

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

## Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 560	345 916	8 461		340 015
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	345 916	196 918		345 916	196 918
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období 196 918 EUR.

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 560	328 792	328 792		2 560
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	328 792	345 916		328 792	345 916
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

O hospodárskom výsledku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zisku vo výške 345 916 EUR, rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 4.9.2017.

**PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	10 687	2 085
Ceniny	213	0	0
Účty v bankách	221.1	400 691	446 980
Kontokorentný účet	221.2	0	0
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251.1	0	0
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	252.1	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>411 378</b>	<b>449 064</b>

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.