

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje 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).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	DevelopNet, s.r.o. (spoločnosť) Záhumenská 4/F, 821 01 Bratislava
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	27.05.2010
Dátum založenia spoločnosti	05.05.2010
Hospodárska činnosť	– Prípravné práce k realizácii stavby – Uskutočňovanie stavieb a ich zmien – Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod), – Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby – Prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb.

2. Zamestnanci

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje dvoch zamestnancov a k 31.12.2016 eviduje dvoch zamestnancov.

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za DevelopNet, s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2017 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

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2016 bola schválená na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13.03.2017, kde bolo rozhodnuté o vysporiadaní zisku vo výške 144 146,19 EUR tak, že celá suma bude preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

5. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Ing. Rastislav Onder

6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Ing. Rastislav Onder	5 000	100	100

II. 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.

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 spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, 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) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) 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 vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- g) 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).
- h) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- l) 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.
- m) 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 %.

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.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	20-40 rokov	5 %
Stroje a zariadenia	6-8 rokov	16,7 %
Dopravné prostriedky	4-6 roky	25,0 %
Inventár	6 rokov	16,7 %
Softvér	4 roky	25,0 %

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

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

III. DAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje dlhodobý nehmotný majetok - softvér.

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná zvierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIC

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K 31.12.2017

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Softvér</i> 005	<i>Oceniteľné práva</i> 006	<i>Goodwill</i> 007	<i>Obstarávaný dlhodobý majetok</i> 009	<i>Celkom</i> 003
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Prírastky	4 961	-	-	-	4 961
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	4 961	-	-	-	4 961
Oprávky					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
Ročný odpis	492	-	-	-	492
Prírastky	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	(492)	-	-	-	(492)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	4 469	-	-	-	4 469

Spoločnosť v roku 2017 obstarala softvér VYSP0 od spoločnosti FKC, s.r.o. – vytvorenie užívateľského rozhrania UI prepojeného na databázu vrátane grafického návrhu UI.

V roku 2016 spoločnosť neevidovala dlhodobý nehmotný majetok

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2017

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> 012	<i>Budovy</i> 013	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> 014	<i>Obstarávaný dlhodobý majetok</i> 018	<i>Celkom</i> 011
Obstarávacia cena					
K 1. januára 2017	-	-	53 066	-	53 066
Prírastky	-	-	33 085	-	33 085
Úbytky	-	-	(16 485)	-	(16 485)
Presuny	-	-	(2 721)	-	(2 721)
K 31. decembru 2017	-	-	66 945	-	66 945
Oprávky					
K 1. januára 2017	-	-	(10 562)	-	(10 562)
Ročný odpis	-	-	(15 466)	-	(15 466)
Prírastky	-	-	(14 084)	-	(14 084)
Úbytky	-	-	16 485	-	16 485
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2017	-	-	(23 627)	-	(23 627)
Zostatková hodnota					
K 1. januára 2017	-	-	42 504	-	42 504
K 31. decembru 2017	-	-	43 318	-	43 318

Spoločnosť v roku 2017 darovala osobné vozidlo Octavia Ambition a zároveň presunula na darcu aj zostatok splátok autokreditu na toto auto vo výške 11 084EUR. Zároveň spoločnosť nakúpila tri vozidlá zánovné a stroj na technické účely. Vozidlá sú poistené v spoločnosti UNIQA a v poisťovni Wustenrot – povinné zmluvné poistenie.

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIC

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

31. december 2016

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i> <i>012</i>	<i>Budovy</i> <i>013</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i> <i>014</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý majetok</i> <i>018</i>	<i>Celkom</i> <i>011</i>
Obstarávacia cena					
K 1. januáru 2016	-	-	41 360	-	41 360
Prírastky	-	-	16 485	2 721	19 206
Úbytky	-	-	(7 500)	-	(7 500)
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	50 345	-	53 066
Oprávky					
K 1. januáru 2016	-	-	(3439)	-	(3439)
Ročný odpis	-	-	(10 087)	-	(10 087)
Prírastky	-	-	(5 241)	-	(5 241)
Úbytky	-	-	8 205	-	8 205
Presuny	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2016	-	-	(10 562)	-	(10 562)
Zostatková hodnota					
K 1. januáru 2016	-	-	37 921	-	37 921
K 31. decembru 2016	-	-	39 783	-	42 504

Spoločnosť v roku 2016 predala jedno osobné vozidlo a nové osobné vozidlo kúpila. Vozidlá sú poistené v spoločnosti UNIQA a v poisťovni Wustenrot – povinné zmluvné poistenie. Spoločnosť v roku 2016 obstarala softvér, ktorý bude kompletný až v roku 2017 a vtedy bude zaradený do užívania.

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2017 a k 31.12.2016 neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby (r. 034 súvahy)

Spoločnosť k 31.12.2017 obstarala zásoby vo výške 40 000EUR od spoločnosti Rossum – depozičné zariadenie. K 31.12.2016 spoločnosť neeviduje zásoby.

4. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

DeveloNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Pohľadávky k 31.12.2017 V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 652	0	25 652
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	114 200	0	114 200
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	20 190	0	20 190
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	160 042	0	160 042

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú pohľadávky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov vo výške 25 652EUR, Pohľadávky voči spoločníkom vo výške 114 200EUR predstavujú pôžičku poskytnutú konateľovi. Daňové pohľadávky vo výške 20 190EUR predstavujú nadmerné odpočty DPH za mesiac november 2017 – 7 324EUR, za mesiac december 2017 – 12 866EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016 V lehote splatnosti Po lehote splatnosti Pohľadávky spolu

a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 421	0	41 421
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	93 400	0	93 400
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 890	0	25 890
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	160 711	0	160 711

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ 2 0 2 3 0 4 5 1 2 3

Pohľadávky z obchodného styku predstavujú pohľadávky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov vo výške 24 889EUR, ďalej spoločnosť poskytla pôžičku spoločnosti Energas vo výške 15 000EUR, úrok z tejto pôžičky je k 31.12.2016 je 1 532EUR. Pohľadávky voči spoločníkom vo výške 93 400EUR predstavujú pôžičku poskytnutú konateľovi. Daňové pohľadávky vo výške 25 890EUR predstavujú nadmerné odpočty DPH za mesiac október 2016 – 12 881,43EUR, za mesiac november 2016 – 8 397,22EUR a za december 2016 je daňová povinnosť – 599,06EUR.

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316).

5. Finančné účty (r. 071 súvahy)

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Pokladnica, ceniny	7 063	8 781
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	410 683	181 881
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	417 746	190 662

6. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 277	646
Web domény	104	47
Poistenie majetku	2 173	599
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 200	0
Prenájom vozidla	1 200	0
Spolu	3 477	646

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie predstavuje vklad vo výške 5 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Zákonný rezervný fond nebol tvorený pri vzniku spoločnosti. Pri vysporiadaní zisku za rok 2014 bol doplnený rezervný fond o sumu 305,96eur, teda celkom na 500EUR. Za rok 2013 bol doplnený rezervný fond o sumu 142eur, za rok 2012 bol doplnený zákoný rezervný fond o sumu 39 EUR a zo zisku za rok 2011 bol zákoný rezervný fond vytvorený po prvý krát v sume 13 EUR.

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Dlhodobé záväzky spolu	170	13 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	170	13 181
Krátkodobé záväzky spolu	273 115	49 426
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	273 115	49 426
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Krátkodobé záväzky predstavujú záväzky z obchodného styku vo výške 234 379EUR – stavebné činnosti, ďalej 540EUR sú záväzky voči zamestnancom – mzdy 12/2017, k tomu odvody vo výške 333EUR a vratka zo ZP vo výške 592EUR – k 31.12.2017 sme neobdržali žiadne vyjadrenie. Záväzky voči spoločníkom predstavuje suma 5 000EUR – nerozdelený zisk. Daňový záväzok vo výške 354EUR predstavuje daň z motorových vozidiel za rok 2017 a 57EUR predstavuje preddavok na daň zo mzdy za 12/2017. Daň z príjmu 2017 predstavuje sumu 31 620EUR.

3. Rezervy (r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	500	500	500	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	500	500	500	0	500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	500	500	500	0	500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0

4. Bankové úvery, pôžičky a ostatné finančné výpomoci (r.121 súvahy)

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR			0	0
	EUR			0	0
Krátk.fin.výp.spolu				0	0

5. Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
stavebná činnosť	0	0

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu a	Tržby zo služieb 2017 b	Tržby zo služieb 2016 c	Tržby zo služieb 2017 d	Tržby zo služieb 2016 e	Spolu 2017	Spolu 2016
SR	2 920 567	1 715 160	6 838	32 310	2 927 405	1 747 470
ČR	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 920 567	1 715 160	6 838	32 310	2 927 405	1 747 470

Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Finančné výnosy, z toho:	311	460
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>311</i>	<i>460</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	311	460

2. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	2 920 567	1 715 160
Tržby za tovar	6 838	32 310
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 927 405	1 747 470

VI. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2017	2016
Spotreba materiálu, energií a ostatných nesklad.dodávok	49 518	16 653
Predaj tovaru	3 137	20 407
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 519 180	1 497 576
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 519 180	1 497 576
Opravy a udržovanie	10 795	2 395
Cestovné	4	655
Reprezentačné	1 465	156
Akcia FMFI UK Bratislava	2 121 742	1 005 043
Poradenstvo	62 909	36 535
Propagácia loga	190 530	202 400
Stavebná činnosť	77 374	0
Akcie ostatné	7 406	210 749
Nájomné poplatky	0	440
Telefónne poplatky	2 064	3 221
Vedenie účtovníctva	6 360	4 100
Poštovné	212	290
Ostatné služby	4 695	10 886
Služby Penguin	33 000	19 920
Právne služby	624	786
Osobné náklady	16 403	11 035
Mzdové náklady	12 310	8 448
Náklady na sociálne poistenie	3 900	2 541
Sociálne náklady	193	46
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 803	16 824
Dane a poplatky	611	339
Poistenie majetku	17 234	1 862
Odpisy	15 958	10 087
Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku	0	4 536
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	74 421	43 552
Ostatné finančné náklady	2 978	2 491
Nákladové úroky	406	16
Splatná daň z príjmov	71 037	41 045

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2017 je 21 %, pre rok 2016 bola 22%. Spoločnosť v roku 2017 dosiahla účtovný hospodársky výsledok zisk pred zdanením vo výške 316 658, po zdanení zisk vo výške 245 860EUR. Spoločnosť v roku 2016 dosiahla účtovný hospodársky výsledok zisk pred zdanením vo výške 185 191EUR, po zdanení 144 146EUR.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	316 658		100,00 %	185 191		100,00 %
teoretická daň		66 498	21,00 %		40 742	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	22 114	4 644	1,47 %	2 885	635	0,20 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-500	-105	-0,03 %	-1 516	-334	-0,11 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	338 272	71 037	22,43 %	186 560	41 043	22,10 %
Splatná daň z príjmov		71 037	22,43 %		41 043	22,10 %
Odložená daň z príjmov			0,00 %			0,00 %
Celková daň z príjmov		71 037	22,43 %		41 043	22,10 %
daňová licencia		2 880			2 880	

VIII. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť k 31.12.2017 a k 31.12.2016 nevykazuje žiadne pohyby na podsúvahových účtoch.

IX. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31.12.2017 a k 31.12.2016 nevykazuje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

X. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľovi spoločnosti neboli v roku 2017 a 2016 poskytované žiadne plnenia v peňažnej ani v naturálnej forme.

XI. SPRIAZNENÉ OSOBY

V priebehu roka 2017 a 2016 boli medzi spriaznenými osobami robené obchody: darovanie osobného automobilu Škoda Octavia spoločnosti RegEnergy spolu so zostatkom autokreditu, ktorým bolo predmetné vozidlo financované.

XII. 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 také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XIII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Názov položky	2016
Účtovný zisk	144 146
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	144 146
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	144 146

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	0	0	0	500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1	1	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	181 771	144 146	181 771	0	144 146
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	144 146	245 621	144 146	0	245 621
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	331 416	389 768	325 917	0	395 267

DevelopNet, s.r.o.
Účtovná závierka k 31.12.2017

Poznámky Úč POD
3 - 04

DIČ

2	0	2	3	0	4	5	1	2	3
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2016)					Stav k 31.12.2016
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e		f
Základné imanie	5 000	0	0	0		5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0		0
Zmena základného imania	0	0	0	0		0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0		0
Emisné ážio	0	0	0	0		0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500	0	0	0		500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	-1		-1
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0		0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0		0
Statutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 514	150 257	0	0		181 771
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	150 257	144 146	150 257	0		144 146
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0		0
Učet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0		0
Spolu	187 271	294 403	150 257	-1		331 416