

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2017

zostavené podľa Opatrenia MF SR č. MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre malé účtovné jednotky (FS 12/2014)

Názov spoločnosti: PS TRADE, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Pribinova 25, 811 09 Bratislava

IČO:35815663

DIČ:2021583124

Článok I.**Všeobecné informácie**

Hlavný predmet činnosti: - prenájom nehnuteľnosti

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: účtovná závierka k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 9.5.2017.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: k 31.12.2017 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2017.

Údaje o skupine účtovných jednotiek: spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

Bežné účtovné obdobie: 2

Bezprostredne predchádzajúce obdobie: 2

Článok II.**Informácie o orgánoch spoločnosti**

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky a žiadne zabezpečenia.

Článok III.**Informácie o prijatých postupoch**

1. účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov v znení neskorších predpisov. Menou pre vykazovanie je EURO.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pri tom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien. Položky, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote – realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie – spoločnosť nevlastní.

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto uzávierky sú uvedené ďalej. Tieto zásady boli uplatnené aj v bezprostredne predchádzajúcom období a vychádzajú z platnej legislatívy.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku.

a/ Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (opravné položky) Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklad súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

-Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

-Dlhodobý hmotný majetok

Tvorba odpisového plánu:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Ročná výška odpisov dlhodobého majetku predstavuje 12-násobok mesačného odpisu vypočítaného rovnomerným spôsobom zo vstupnej ceny majetku, ktorá pripadá na zostatok doby odpisovania. U nových položiek ročný odpis predstavuje 12-násobok mesačného odpisu pripadajúceho na jeden mesiac stanovenej doby odpisovania.

Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	

a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		604 169	249510				0		853679
Prírastky			48996						48966
Úbytky			26584						26584
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		604169	271922						876091
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		146555	183432						329987
Prírastky		15104	32937						48041
Úbytky			26584						26584
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		161659	189785						351444
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		457614	66078						523692
Stav na konci účtovného obdobia		442510	82137						524647

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		604 169	203189				0		807358
Prírastky			46321						46321
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		604169	249510						853679
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		131450	154243						285693
Prírastky		15104	29189						44294
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		146555	183432						329987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		472719	48946						521665
Stav na konci účtovného obdobia		457614	66078						523692

K dlhodobému hmotnému majetku spoločnosť netvorila opravné položky.

b/ Zásoby

Spoločnosť za obdobie od 1.1.-31.12.2017 nenakupovala zásoby

c/ Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Spoločnosť v roku 2017 netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	199840	52	199892
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14680		14680
Iné pohľadávky	6603		6603
Krátkodobé pohľadávky spolu	221123	52	221175

d/ peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7204	7159
Bežné účty v banke	111159	3064
Spolu	118363	10223

e/ náklady budúcich období, príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Náklady budúcich období:

-bežné účtovné obdobie : 5820 EUR

-bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 5090 EUR

f/ rezervy

Za účtovné obdobie od 1.1.2017-31.12.2017 spoločnosť tvorila rezervy na nevyplatené dovolenky a sociálne zabezpečenie nevyplatených dovoleniek za rok 2017 nasledovne:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f

Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1437	1369	1437		1369
Rezerva na RD	1063	1012	1063		1012
Rezerva na SZ	374	356	374		356

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	876	1437	876		1437
Rezerva na RD	648	1063	648		1063
Rezerva na SZ	228	374	228		374
Rezerva na služby	876	1437	876		1437

g/ záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1567	1486
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1567	1486
Krátkodobé záväzky spolu	1792452	2550275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1792452	2550275

Závazky po lehote splatnosti	521	0
------------------------------	-----	---

h/ daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani spoločnosť neúčtuje. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 21 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	+196102	x	x	-136019	x	x
teoretická daň	x	41181	21	x		22
Daňovo neuznané náklady	22160	4654	2	53455	-11760	9
Výnosy nepodliehajúce dani	277	58	0	13517	2973	2
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	217985	45777	23			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	0	-96081	-21138	-15
Splatná daň z príjmov	x	960	0	x	960	
Odložená daň z príjmov	x	0	0	x	0	
Celková daň z príjmov	x	0	0	x	0	0

i/ rozdelenie účtovného zisku alebo účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-137104
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-137104
Iné	
Spolu	-137104

j/ čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	180080	5140
Tržby za tovar	4572	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	175021	
Čistý obrat celkom	184652	5140

k/ odložená daň

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

Článok IV.
Informácie o iných aktívach a pasívach

- Informácie o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:
Spoločnosť neviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré uvádza v súvahe.
- Spoločnosť nevykazuje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

Článok V.
Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31.12.2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2017.

Článok VI.
Ostatné informácie

Spoločnosť vo výkaze účtovná závierka uvádza údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od 1.1.-31.12.2016.