

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2017

v - eurocentoch

- celých eurách
(*)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

Účtovná
závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK
NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R F I s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

S L A V I Č I E Ú D O L I E

PSČ

Názov obce

 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

/ /

E-mailová adresa

j . m a s a r o v i c o v a 1 @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 16.6.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

OBSAH:

obsah: 1

A.	Základné informácie o účtovnej jednotke.....	2
B.	Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánoch účtovnej jednotky.....	2
C.	Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou	3
E.	Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach	
F.	Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.....	4
G.	Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	10
H.	Informácie o výnosoch.....	13
I.	Informácie k údajom vykázaným v nákladoch	14
J.	Informácie o daniach z príjmov	15
K.	Informácie k údajom na podsúvahových účtoch	15
L.	Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach	16
M.	Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.....	16
N.	Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb	16
O.	Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky	17
P.	Informácie k údajom o zmenách vlastného imania.....	18
R.	Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2017	20

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Obchodné meno: RFI spol. s r.o.,
Sídlo: Slávičie údolie 41, 811 02 Bratislava
IČO: 35 899 964

Obchodná spoločnosť RFI spol. s r.o., (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 20.08.2004. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná dňa 10.09.2004, oddiel Sro, vložka 33112/B.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť nemá zamestnancov.

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2017 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 bola schválená valným zhromaždením dňa 23. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konateľ:

Ing. Ľudmila Rajčáková	konateľ	od:	10. 9. 2004
Ing. Andrea Rajčáková	konateľ	od:	29.5.2007
Ing. Jana Masarovičová	konateľ	od:	29.5.2007

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov účtovnej jednotky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	C	d	e
Ing. Ľudmila Rajčáková	4 647,30	70	70	
Ing. Andrea Rajčáková	995,85	15	15	
Ing. Jana Masarovičová	995,85	15	15	
Spolu	6 639,00	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA JEHO SÚČASŤOU

Účtovná jednotka nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Podnik nenakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok.

2. Podnik netvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok.

i. Podnik si neobstaral v danom roku nehmotný investičným majetok iným spôsobom.

ii. Podnik v bežnom roku nenakupoval hmotný investičný majetok.

5. Podnik v bežnom roku netvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

6. Podnik si neobstaral v danom roku hmotný investičným majetok iným spôsobom.

7. Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere. Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere a oceňoval ich obstarávacou cenou pri nákupe vrátane súvisiacich nákladov a pri predaji váženým aritmetickým priemerom.

8. – 10. Podnik v bežnom roku nenakupoval zásoby, netvoril zásoby vlastnou činnosťou a neúčtoval o zásobách.

11. Podnik nevykonával zákazkovú činnosť.

12. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

13. Podnik oceňoval krátkodobý finančný majetok peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky nasledovne:

1. Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

14. Podnik neevidoval časové rozlíšenie na strane aktív.

15. Podnik oceňoval záväzky v menovitej hodnote.

16. Podnik neevidoval časové rozlíšenie na strane pasív.

17. – 18. Podnik neevidoval v danom roku deriváty ani majetok zabezpečený derivátmi.

19. Podnik neevidoval prenájatý majetok ani majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajíatej veci.

20. Podnik nenadobudol majetok v privatizácii.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku.

Podnik nevlastní dlhodobý majetok a neodpisuje dlhodobý majetok.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

f) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platný v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok – netýka sa.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok – netýka sa.

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemala obmedzené právo nakladať s majetkom.

d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

K zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva nedošlo.

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva.

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

f) Charakteristika Goodwillu.

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravné položky k nadobudnutému majetku.

Účtovná jednotka neeviduje.

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období.

1. Náklady na výskum v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy.

Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok

- realizovateľné cenné papiere (účet 063) - 19,9% podiel v spoločnosti PROXY-FINANCE a.s. a realizovateľné akcie.
- dlhové cenné papiere – dlhopisy (účet 065) – dlhopisy do splatnosti.

j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 298 790	0	0	0	0	0	40 298 790
Prírastky	0	0	6 879 542	0	0	0	0	0	6 879 542
Úbytky	0	0	8 827 718	0	0	0	0	0	8 827 718
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 350 614	0	0	0	0	0	38 350 614
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	262 293	0	0	0	0	0	262 293
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	167 758	0	0	0	0	0	167 758
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94 535	0	0	0	0	0	94 535
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 036 496	0	0	0	0	0	40 036 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 256 079	0	0	0	0	0	38 256 079

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	43 647 809	0	0	0	0	0	43 647 809
Prírastky	0	0	5 218 325	0	0	0	0	0	5 218 325
Úbytky	0	0	6 592 391	0	0	0	0	0	6 592 391
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 273 743	0	0	0	0	0	42 273 743
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	348 652	0	0	0	0	0	348 652
Prírastky	0	0	126 388	0	0	0	0	0	126 388
Úbytky	0	0	39 979	0	0	0	0	0	39 979
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	262 293	0	0	0	0	0	262 293
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	43 299 157	0	0	0	0	0	43 299 157
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	42 011 450	0	0	0	0	0	42 011 450

Tabuľka č.3

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	Dlhopisy	3 876 475	27 747	2 227 012		1 677 210
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	Dlhopisy	523 605	76 873	600 478		0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	Dlhopisy	6 880 760	5 086 915	4 868 894		7 098 781
Do splatnosti do jedného roka vrátane	Dlhopisy	2 811 493	1 163 228	2 433 309		1 541 412
- z toho na účte 065	a zmenky	836 539	1 146 451	631 437		1 351 553
Dlhové CP držané do splatnosti spolu vrátane celkom	x	14 092 333	6 354 763	10 129 693		10 317 403
- z toho spolu na účte 065		12 117 380	6 337 986	8 327 821		10 127 544

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku opravné položky k dlhodobému finančnému majetku na účte 063 realizovateľné CP – akcie – vo výške 94 535 EUR na účte 096.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
VIG a.s.	0%	0%			363 885
ERSTE banka a.s.	0%	0%			1 038 524
Frigoglass	0%	0%			24 177
Volkswagen	0%	0%			34 472
Proxy Finance a.s	19,9%	19,9%			26 762 012
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
					28 223 070
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	X	X	

m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemala obmedzené právo s ním nakladať.

l) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- Ocenenie obstarávacou cenou pri nákupe v prípade akcií a dlhopisov ak nie sú obchodované na burze na účte 063 a 065.
- Ocenenie reálnou cenou v prípade realizovateľných akcií na účte 063 na základe ceny stanovenej na burze cenných papierov, ak sú obchodované na burze.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Účtovná jednotka nevlastní zásoby.

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

q) Prehľad o zákazkovej výrobe

Zákazková výroba nebola v účtovnom období realizovaná.

r) Opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky	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	519 115	0	519 115
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	519 115	0	519 115

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	519 115	46 625
Krátkodobé pohľadávky spolu	519 115	46 625
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- a. **Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.**
Účtovná jednotka neviduje pohľadávky kryté záložným právom.
- b. **Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.**
Účtovná jednotka nemá založené pohľadávky.
- c. **Odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku.**
Účtovná jednotka neviduje odloženú daňovú pohľadávku.
- d. **Významné zložky krátkodobého finančného majetku.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20	20
Bežné bankové účty	305 899	175 640
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	305 919	175 660

Cenné papiere na účte BHS 2 a dlhové CP

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie	654 793	71 037	160 184	565 646
Dlhové CP na obchodovanie	0	3 736 507	388 577	3 347 930
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	1 974 953	16 777	1 801 872	189 858
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	2 629 746	3 824 321	2 350 633	4 103 434

e. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

f. Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou na základe oficiálneho kurzu vyhláseného na verejnom trhu cenných papierov k 31.12.

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) B	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia C	Vplyv ocenenia na vlastné imanie D
Majetkové CP na obchodovanie	71 037	71 037	
Dlhové CP na obchodovanie	-165 076	-165 076	
Emisné kvóty (komodity)	0	0	
Ostatné realizovateľné CP	0	0	
Krátkodobý finančný majetok spolu	-94 039	-94 039	

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Podnik neeviduje položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období alebo príjmov budúcich období.

zc) Podnik neviduje prenajatý majetok.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania.

	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Základné imanie splatené	6 639	6 639
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	12 005 066	11 731 255
Podiel základného imania na vlastnom imaní	0,06%	0,06%

2. Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 316 262
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 262
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 310 000
Iné	
Spolu	1 316 262

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovná jednotka v predchádzajúcom období netvorila stratu – netýka sa.

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv – účtovná jednotka nevlastní podiely s podstatným vplyvom.

5. Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

Účtovná jednotka účtovala zisk alebo stratu iba ako náklad alebo výnos – netýka sa.

6. Zisk na podiel na základnom imaní 13 214 EUR.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku (z – zákonná rezerva, ú – ostatná (účtovná) rezerva.

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - z toho daňové	4 437 -33 930	5 788 -57 525
Krátkodobé záväzky spolu	- 29 529	-51 737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 742 511	5 742 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	25 466 499	25 466 499
Dlhodobé záväzky spolu	31 209 010	31 209 010

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom a inou formou zabezpečenia.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené založeným právom, a ani inou formou zabezpečenia.

f) Spôsob vzniku odloženého záväzku.

Účtovná jednotka neeviduje odložený daňový záväzok.

g) Závazky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zo sociálneho fondu.

h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť vydala k 1.12.2013 dlhopisy RFI 02 s dobou splatnosti 7 rokov s úrokom 5,875% p.a. Úrok v danej výške bol porovnaný s porovnateľnými dlhopismi (maturita, zabezpečenie, typ emitenta a pod.) na základe zoznamu dostupného z podkladov NBS a bol vyhodnotený ako primeraný.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
RFI 02	1 000	5 714	100%	5,875	30.11.2020
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci.

Účtovná jednotka nečerpala bankové úvery, ani pôžičky, a ani iné návratné finančné výpomoci.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Účtovná jednotka neeviduje.

k) Významné položky derivátov.

Účtovná jednotka nemá položky derivátov.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia.

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar.

Účtovná jednotka neeviduje vlastné výkony ani tovar.

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.

Účtovná jednotka neeviduje.

c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.

Účtovná jednotka neeviduje.

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	226 985	4 633
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
dividendy z realizovateľných a obchodovaných účastí	904 392	857 719
úroky a výnosy z dlhových CP	729 513	966 489
výnosy z predaja CP	1 843 867	550 831
výnosy z precenenia majetkových CP	71 037	55 823
výnosy z precenenia dlhopisov	242 752	48 512
Mimoriadne výnosy, z toho:		

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov – vid' tab. hore.

f) Mimoriadne výnosy týkajúceho sa bežného účtovného obdobia a týkajúce sa minulých účtovných období. Účtovná jednotka neeviduje.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm a) druhý bod zákona – 0,00 EUR.

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

a) Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
poplatky za finančné služby	5 387	10 872
iné služby	4 458	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Opravné položky k fin. investíciám		
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 682	6 454
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
náklady z predaja CP	2 059 487	711 399
úroky z vydaných dlhopisov RFI 02	335 698	335 698
náklady z precenenia majetkových CP	0	10 399
náklady na precenenie dlhopisov	388 780	74 287
opravné položky k finančným investíciám	- 167 758	- 86 359
Mimoriadne náklady, z toho:		

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti – vid' tabuľka hore

c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát - vid' tabuľka hore.

d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období – účtovná jednotka neeviduje.

e) Spoločnosť nevykonáva audit.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odložená daň

- a) Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov.
-
- b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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.
-
- c) 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.
-
- d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.
-
- e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.
-
- f) Porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením.

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:	1 387 737,35	x	x	1 421 235,86	x	x
teoretická daň		291 424,84	21,00		312 671,89	22,00
Daňovo neuznané náklady	0,0	0,00	0,00	0,02	0,00	0,00
Výnosy nepodliehajúce dani	1 072 172,48	- 225 156,22	- 16,22	944 100,87	- 207 702,19	-14,61
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	315 564,87	66 268,62	4,78	477 135,01	104 969,70	7,39
Splatná daň z príjmov	66 268,62			104 696,70		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	66 268,62			104 969,70		

Pozn. daň z úrokov v banke na BU bola zúčtovaná vo výške 4,28 EUR a teda celková daň vo výkaze predstavuje 66 272,90 EUR, v roku 2017 došlo k rozpusteniu opravných položiek vo výške 167 757,96 EUR a koncový stav je 94 534,87 EUR

- g) Zmena sadzby dane z príjmov.
-

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov.
Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok.

L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú:

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke osobami ovládanými, alebo ovládajúcimi
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

- Účtovná jednotka neručí za bankový úver,
- Účtovnej jednotke nehrozí súdny proces s konkurenčnou spoločnosťou,
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy a iné výhody členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky neboli za ich činnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Zoznam uskutočnených obchodov spoločnosti so spoločníkom.

Účtovná jednotka nemala dohodnuté obchody so spoločníkom.

b) Zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s ovládanou alebo ovládajúcou osobu bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v BO uskutočnili alebo neuskutočnili.

Účtovná jednotka nemala dohodnuté obchody s ovládanou alebo ovládajúcou osobou.

c) Zoznam obchodov účtovnej jednotky s inou spriaznenou osobou.

Osoba blízka spoločníkovi vlastnila nepriamo podiel v spoločnosti vlastníacej dlhopisy spoločnosti RFI 02 (viď údaje k čl. G písm. h).

V roku 2017 bol tejto spoločnosti vyplatený prislúchajúci úrok z dlhopisov v celkovej výške 358 107 EUR. Osoba blízka spoločníkovi odpredala zmenku J&T Private Equity za cenu istiny 1 100 000 EUR plus AUV prostredníctvom J&T Banky.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- a) Pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu.
-
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek.
-
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky.
-
- d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
-
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku.
-
- f) Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne.
-
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere.
-
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky.
-
- i) Mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky.
-
- j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky
-

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

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	10 255 450	0	0	0	10 255 450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	126 644		262 343	0	388 987
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 260	6 262	0	0	32 521
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 924 224	6 924 224	1 310 000	0	1 310 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 316 262	1 316 262	1 321 469	0	1 321 469
Vyplatené dividendy	6 924 224	1 310 000	6 924 224		1 310 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie	11 731 255	9 550 486	9 824 298		12 005 066

Položka vlastného imania a	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
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	5 720 000	4 535 450	0	0	10 255 450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	157 853		31 209	0	126 644
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	20 029	6 231	0	0	26 260
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 994 661	930 000	0	0	6 924 661
Neuhrazená strata minulých rokov	-438	0	0	0	-438
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	936 231	1 316 262	936 231	0	1 316 262
Vyplatené dividendy		6 924 224			6 924 224
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie	12 834 976	6 787 943	7 891 664		11 731 255

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 321 468,73 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

V prílohe 1

v Bratislave
dňa: 16.06.2018

Podpis