

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

A. INFORMÁCIE O SPOLOČNOSTI

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť NERLEA, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená jediným spoločníkom - spoločnosťou SALENOR Consulting s.r.o. dňa 03.12.2010 na dobu neurčitú a do obchodného registra bola zapísaná 22.12.2010 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave I, oddiel Sro, vložka 69504/B).

V roku 2011 došlo k nasledujúcim zmenám:

- zmena sídla Spoločnosti z Kresánkova 7, 84105 Bratislava na Račianska 11, 83102 Bratislava
- zmena spoločníka SALENOR Consulting, s. r. o., Námestie Martina Benku 15, 81107 Bratislava Zmluvou o prevode obchodného podielu na Ing. Mikuláša Potoczského, Líščie údolie 3335/218, 84104 Bratislava (42,86%) a spoločnosť Rentasun s.r.o., Znievska 15, 85106 Bratislava (57,14%). Vklad oboch nových spoločníkov je splatený.
- zmena štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľa z Radoslav Šerfel na Ing. Mikuláš Potoczky a Ing. František Kalivoda. V mene spoločnosti sú oprávnení konať vo všetkých veciach obaja jej konatelia spoločne. Podpisovanie za spoločnosť uskutočňujú jej konatelia tak, že k obchodnému menu spoločnosti, k svojmu menu a k označeniu svojej funkcie pripoja svoje vlastnoručné podpisy.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- faktoring a forfaiting
- finančný leasing
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- nákup a predaj nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2017 nemala zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti 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.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2017.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zverejnená na web stránke zverejňujúcej účtovné závierky, t.j. na stránke www.registeruz.sk.

8. Údaje o skupine účtovných jednotiek

Spoločnosť nie je súčasťou skupiny účtovných jednotiek.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie: spoločníci
Štatutárny orgán: Ing. Mikuláš Potoczky, konateľ
Ing. František Kalivoda, konateľ

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2016 vyplatené žiadne odmeny. Spoločnosť neposkytla v roku 2016 členom orgánov žiadne úvery, pôžičky a ani im neposkytla žiadne záruky ani iné zabezpečenie.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2016 bola štruktúra spoločníkov takáto:

| Spoločník, do dňa zmeny štruktúre spoločníkov | v | Dátum zmeny | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---|---|-------------|----------------------------------|---------------|-------------------------------|--|
| | | | absolútne | v % | v % | v % |
| a | | b | c | d | e | f |
| Ing. Mikuláš Potoczky | | 26.6.2011 | 2 143 | 42,86 | 42,86 | - |
| Rentasun s.r.o. | | 26.6.2011 | 2 857 | 57,14 | 57,14 | - |
| Spolu | | | 5 000 | 100,00 | 100,00 | - |

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Spoločnosť predkladá účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(b) Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach:

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne počas celého účtovného obdobia v rámci platného zákona o účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia neboli účtovné metódy ani účtovné zásady zmenené.

(c) Spoločnosť neuskutočnila transakcie neuvedené v súvahe s vplyvom na finančnú situáciu spoločnosti.

E. SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH ZLOŽIEK MAJETKU A ZÁVÄZKOV:

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný investičný majetok, pričom ho oceňoval obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| <i>Druh majetku</i> | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|------------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|
| Stroje, dopravné prostriedky | 4 roky | 25% | Rovnomerný odpis |
| Samostatné hnutelné veci | 6 rokov | 16,7% | Rovnomerný odpis |
| Nehnuteľnosť | 40 rokov | 5% | Rovnomerný odpis |

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Podnik nakupoval zásoby

- pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania spôsobom A účtovania zásob
- nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou
- pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do 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.

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Informácia o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

(a) Spoločnosť neúčtovala o goodwillu ani o zápornom goodwillu.

(b) Spoločnosť nevykazovala informácie o významných položkách derivátoch a o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi Spoločnosť nemá.

(c) Spoločnosť nemá dlhodobé ani zabezpečené záväzky.

(d) Spoločnosť nevlastnila vlastné akcie.

(e) Spoločnosť neúčtovala o nákladoch a výnosoch s výnimočným rozsahom alebo výskytom.

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť vykonávala svoju hlavnú činnosť do minulého roku vo vlastných priestoroch.

H. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

I. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Nenastali ostatné skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zverejňovať.