

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **V.K.P. a. s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 3. septembra 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1843/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom telovýchovných zariadení-športová hala ihriská,
- vzdelávanie trénerov v rozsahu akreditácie MŠ SR,
- reklamná činnosť
- organizovanie športových a spoločenských podujatí.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2017 | 2016 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 5 | 6 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, | | |
| z toho: | 1 | 6 |
| počet vedúcich zamestnancov | 0 | 1 |

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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (goingconcern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 | lineárna | 16,7 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Inventár | 6 | lineárna | 16,7 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Cenné papiere a podiely spoločnosť nevlastní.

(d) Zásoby – spoločnosť nenakupuje.

(e) Zákazková výroba – spoločnosť nevykonáva.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – spoločnosť nevykonáva

(g) Pohľadávky

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 nevyožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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.

(k) Záväzky

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.

(l) Odložené dane– spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odložených daniach.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy 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.

(n) Emisné kvóty – spoločnosť o emisných kvótach neúčtuje.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu– spoločnosti neboli poskytnuté dotácie zo ŠR.

(p) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty – spoločnosť nevlastní deriváty.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi– spoločnosť nemá majetok zabezpečený derivátmi.

(s) 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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo.

Spoločnosť v roku 2017 neobstarala formou finančného žiadny majetok

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou

| Predmet poistenia | Druh poistenia | Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku) | | Názov a sídlo poisťovne |
|-------------------|-------------------|---|------|-------------------------|
| | | 2017 | 2016 | |
| Osobné automobily | Havarijné ,PZP | 1576 | 1746 | Generali Bratislava |
| Budovy-hala | Poistenie majetku | 1738 | 2725 | UNIQA Bratislava |

2. **Dlhodobý finančný majetok**– spoločnosť nevlastní

3. **Zásoby** – spoločnosť nevlastní

4. **Údaje o zákazkovej výrobe**– spoločnosť nevykonáva

5. **Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj**– spoločnosť nevlastní nehnuteľnosť na predaj.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) | | | | |
|--|----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1.2017 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2017 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 908 | 0 | 11 908 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 11 908 | 0 | 11 908 | 0 | 0 |

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

| 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 | 5 550 | 0 | 5 550 |
| 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 | 2 512 166 | 0 | 2 512 166 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 517 716 | 0 | 2 517 716 |

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 | 17 214 | 34 539 | 51 753 |
| 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 | 17 214 | 34 539 | 51 753 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účty 373, 376). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5 a informácie o derivátových transakciách v časti G.9.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|---------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 484 | 1 669 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 7 486 | 7 266 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 10 970 | 8 935 |

8. Krátkodobý finančný majetok – spoločnosť nevlastní

9. Vlastné akcie – spoločnosť nevlastní

10. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| 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: | 184 | 827 |
| Poistenie majetku | 180 | 703 |
| Telefon, www.stránka | 4 | 124 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 184 | 827 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2017) | | | | |
|--|----------------------------------|--------------|----------|--------------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2017 | | | | 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 |
| Odehodné do dôchodku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 273 | 1 415 | 0 | 4 273 | 1 415 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 3 873 | 1 415 | 0 | 3 873 | 1 415 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 400 | 0 | 0 | 400 | 0 |
| Rezerva na emisie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 4 273 | 1 415 | 0 | 4 273 | 1 415 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| 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 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2016) | | | | |
|--|---|--------------|----------|--------------|--------------|
| | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
| | 1.1.2016 | | | | 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: | 4 077 | 4 273 | 0 | 4 077 | 4 273 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 3 677 | 3 873 | 0 | 3 677 | 3 873 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 400 | 400 | 0 | 400 | 400 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 4 077 | 4 273 | 0 | 4 077 | 4 273 |
| 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 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Závazky

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

| | | |
|---|---------------|----------------|
| Krátkodobé záväzky spolu | 14 454 | 198 954 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 427 | 111 837 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 13 027 | 87 117 |

Spoločnosť mala záväzky z finančného prenájmu 2 osobných áut. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2017 | | | 31. 12. 2016 | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
| | do jedného roka vrátane | Splatnosť | | do jedného roka vrátane | Splatnosť | |
| | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | 0 | 0 | 1 097 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | 0 | 0 | 236 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 1 333 | 0 | 0 |

4. Odložený daňový záväzok– spoločnosť o odloženej dani neúčtuje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

(Obsahová náplň, počet riadkov a stĺpcov v tabuľke sa nesmú meniť. Túto informáciu vymažte.)

| Názov položky | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 147 | 452 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 179 | 225 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>179</i> | <i>225</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>317</i> | <i>530</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 9 | 147 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na stravné zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy– spoločnosť nevydala dlhopisy

7. Bankové úvery– spoločnosť nemá bankové úvery

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Nájomné | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 18 | 2 182 |
| Hostovanie hráčov | 0 | 2 182 |
| Prenájom haly 2018 | 18 | 0 |
| Spolu | 18 | 2 182 |

9. Deriváty- spoločnosť nemá deriváty

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | Penájom | | Reklama | | Ostatné | | Spolu | |
|---------------------|----------------|----------------|------------|------------|------------------|--------------|------------------|----------------|
| | 2017 b | 2016 c | 2017 d | 2016 e | 2017 f | 2016 g | 2017 | 2016 |
| Slovenská republika | 158 666 | 130 480 | 642 | 600 | 2 770 966 | 1 884 | 2 930 274 | 132 964 |
| Česká republika | | | | | | | 0 | 0 |
| Rusko | | | | | | | 0 | 0 |
| Iné | | | | | | | 0 | 0 |
| Spolu | 158 666 | 130 480 | 642 | 600 | 2 770 966 | 1 884 | 2 930 274 | 132 964 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby– spoločnosť nemá zásoby vlastnej výroby

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti– spoločnosť neaktivovala náklady a výnosy

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm[§ 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 | 159 308 | 132 964 |
| Tržby za tovar | 1 633 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 160 941 | 132 964 |

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**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 |
|--|--------------------|-------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 130 803 | 86 520 |
| <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 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>129 382</i> | <i>78 967</i> |
| Opravy a údržba | 1 928 | 1 776 |
| Upratovanie ŠH | 4 068 | 8 141 |
| Telekomunikácie | 2 551 | 2 108 |
| Mandátne zmluvy | 0 | 31 866 |
| Ekonomické a právne služby | 110 950 | 35 076 |
| Ostatné služby | 9885 | |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 35 327 | 196 |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | 2 858 | 196 |
| Iné | 32 469 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 710 | 1 108 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>710</i> | <i>1 108</i> |
| Nákladové úroky | 183 | 729 |
| Bankové poplatky | 527 | 379 |
| Iné | 0 | 0 |
| Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho: | 124 594 | 0 |

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2016 | | | 2017 | | |
|--|-------------|------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | -2 994 | | 100,00 % | 2 523 061 | | 100,00 % |
| | | -659 | 22,00 % | | 529 843 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 28 224 | 6 209 | -207,38 % | 33 061 | 6 943 | 0,28 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -24 401 | -5 368 | 179,29 % | -307 598 | -64 596 | -2,56 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | | 0,00 % | -24 793 | -5 207 | -0,21 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 829 | 182 | -6,09 % | 2 223 731 | 466 983 | 18,51 % |
| Splatná daň z príjmov | | 960 | -6,09 % | | 466 983 | 18,51 % |
| odpočet daňovej licencie | | | | | -2 880 | |
| Daň na úhradu | | | | | 464 103 | |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | 960 | -6,09 % | | 464 103 | 18,51 % |

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykonávala transakcie, o ktorých by mala povinnosť účtovať na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- 1. Podmienené záväzky** – spoločnosť nemá podmienené záväzky.
- 2. Podmienený majetok** – spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nemá spriaznené osoby.

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

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

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| | | | | | |
|--|-----------------|------------------|----------|----------|------------------|
| Základné imanie | 383 013 | 0 | 0 | 0 | 383 013 |
| Základné imanie | 383 013 | 0 | | | 383 013 |
| 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 | 276 072 | 0 | 0 | 0 | 276 072 |
| Zákonné rezervné fondy | 3 764 | 0 | 0 | 0 | 3 764 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 3 764 | 0 | 0 | 0 | 3 764 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -673 694 | -3 954 | 0 | 0 | -677 648 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -673 694 | -3 954 | 0 | 0 | -677 648 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -3 954 | 2 062 911 | 0 | 0 | 2 058 957 |
| Spolu | -14 799 | 2 058 957 | 0 | 0 | 2 044 158 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

| | | | | | |
|--|-----------------|---------------|---------------|----------|-----------------|
| Základné imanie | 383 013 | 0 | 0 | 0 | 383 013 |
| Základné imanie | 383 013 | 0 | 0 | 0 | 383 013 |
| 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 | 276 072 | 0 | 0 | 0 | 276 072 |
| Zákonné rezervné fondy | 3 764 | 0 | 0 | 0 | 3 764 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) | 3 764 | 0 | 0 | 0 | 3 764 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy zo zisku | 0 | | | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -667 406 | 0 | -6 288 | 0 | -661 118 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -667 406 | 0 | -6 288 | 0 | -661 118 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -6 288 | -3 954 | 6 288 | 0 | -16 530 |
| Spolu | -10 845 | -3 954 | 0 | 0 | -14 799 |

Informácie, ktoré sa vyžadujú uviesť v prípade, že ide o účtovnú závierku akciovej spoločnosti:

Základné imanie Spoločnosti vo výške 383 013 EUR tvorí:

- 2885 kusov prioritných akcií s menovitou hodnotou 66,38 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera,
- 2885 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 66,38 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera

Všetky akcie boli riadne splatené.

Účtovný zisk za rok 2016 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2016 |
|---|-------------|
| Účtovný zisk | |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2016 |
| 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 | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 0 |

Spoločnosť v účtovnom období 2016 vykázala stratu vo výške -3954 €, ktorá bola prevedená na neuhradenú stratu minulých rokov.

O hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 2017 vo výške 2 058 957,40 EUR rozhodne valné zhromaždenie.