

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

Poznámky Úč POD 3 - 04

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Orava retail, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.12.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 60780/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba tovaru z plastov
výroba kovov
výroba železa, ocele a ferozliatin
zámočníctvo
kovoobrábanie
výroba kovových konštrukcií a ich častí
výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov
kovanie, lisovanie, razenie
brúsenie a leštenie kovov
mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
výroba ventilov a armatúr
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne
výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
sprostredkovanie obchodu
leasing spojený s financovaním
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami
inžinierska činnosť
obchodná činnosť (veľkoobchod, maloobchod)
reklamné a marketingové služby
nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
prenájom hnuiteľných vecí
opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v rozsahu : trieda objektov " A " na zariadeniach s napätím do 1000 V
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

(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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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 | 20,40 | lineárna | 4 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4,6,12 | lineárna | 25,16,7,8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

(i) Odložené dane

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j.22%

(j) 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.

(k) 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.

(l) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 210000 | 341384 | | | | | | 551384 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 210000 | 341384 | | | | | | 551384 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 04 | | | | | | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2625 | 68230 | | | | | | 70855 |
| Prírastky | | 207375 | 273154 | | | | | | 480529 |
| Úbytky | | 210000 | 341384 | | | | | | 551384 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 682300 | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 207375 | 273154 | | | | 0 | | 480529 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 0 | | | | 0 | | 0 |

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 155271 | | | | 2500 | | 157771 |
| Prírastky | | 210000 | 282922 | | | | | | 492922 |
| Úbytky | | | 96809 | | | | | | 96809 |
| Presuny | | | | | | | 2500 | | 2500 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 210000 | 341384 | | | | | | 551384 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 78333 | | | | | | 78333 |
| Prírastky | | 2625 | 86705 | | | | | | 86705 |
| Úbytky | | | 96808 | | | | | | 96808 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 2625 | 68230 | | | | | | 68230 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 76938 | | | | 2500 | | 79438 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 207375 | 273154 | | | | 0 | | 480529 |

Úbytok na strane majetku je z dôvodu predaja časti podniku v priebehu roka 2017

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka

k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|-------|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|
| účetného obdobia | | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 11581 | | | | | | | | | 11581 |
| Stav na konci účetného obdobia | 11442 | | | | | | | | | 11442 |

Štruktúra 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 Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Ovládané účtovné jednotky | | | | | |
| *ORAVA retail, Sp. z o.o. | 100 | 100 | | | 4266 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

Ocenenie reálnou hodnotou:

| a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Stav k 1. januáru | 11581 | 11581 |
| Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene | | |
| Zmena z precenenia účtovaná na 414 | 226 | 139 |
| Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou | 7402 | |
| Stav k 31. decembru | 4266 | 11442 |

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 226 EUR z ocenenia podielov v dcérskych spoločnostiach.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky k 31.12.2017 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 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 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 784 686 | 0 | 784 686 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 323 351 | 0 | 323 351 |
| 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 | 1 108 037 | 0 | 1 108 037 |

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

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 |
| 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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 752 400 | 308 676 | 2 061 076 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 688 845 | 251 514 | 940 359 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 323 351 | 0 | 323 351 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 25 007 | 0 | 25 007 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 789 603 | 560 190 | 3 349 793 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 5.
Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Názov položky | 31.12.2017 | 31.12.2016 |
|--|------------|--------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | 4 189 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| | 0 | 4 189 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 4 623 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 1 851 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 824 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 0 | 0 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 0 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 9313 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|---|--------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 208 | 79 440 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 397 | 43 674 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 9 313 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 605 | 132 427 |

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 354 | 3 888 |
| hovorné | 0 | 0 |
| poistne | 354 | 3 676 |
| ostatne | 0 | 212 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 171 |
| Ostatné | 0 | 171 |
| Spolu | 354 | 4 059 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

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

| 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 | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 14 768 | 0 | 14 768 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 14 768 | 0 | 14 768 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 14 768 | 0 | 14 768 | 0 | 0 |

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2016 za 4. Q 2016

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2016) | | | | |
|---|----------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 1. 2016 | | | | k 31. 12. 2016 |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13 938 | 14 768 | 13 938 | 0 | 14 768 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 13 938 | 14 768 | 13 938 | 0 | 14 768 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 13 938 | 14 768 | 13 938 | 0 | 14 768 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

3. Závazky

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 | 421 035 | 4 423 478 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 420 453 | 4 422 874 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 582 | 604 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 705 619 | 2 919 294 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 579 932 | 1 112 586 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 125 687 | 1 806 708 |

4. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2016 | 31. 12. 2015 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 604 | 390 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 210 | 1 324 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>210</i> | <i>1 324</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>232</i> | <i>1 110</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 582 | 604 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 | Suma istiny v eurách k 31.12.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| kontokorent | | | | 0 | | 376 592 |
| Kreditné platobné karty | EUR | | mesačne | 0 | 0 | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Spolu | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017 | Suma istiny v eurách k 31.12.2017 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016 |
|-------------------------------------|------|---------------------|---------------------|---|---|---|
| a | b | c | d | e | f | e |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | | | |
| | | | | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| pôžička 3.strana | eur | 1,05 | | 495 000 | 495 000 | 415 000 |
| urok | | | | 1 536 | 1 536 | 135 990 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| spolu | | | | <u>496 536</u> | <u>496 536</u> | <u>550 990</u> |
| Spolu | | | | <u>496 536</u> | <u>496 536</u> | <u>550 990</u> |

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Názov položky | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|--|--------------|--------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| hovorné | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu a | elektrotechnika | | Služby | | Spolu | |
|------------------------|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| | 2017 b | 2016 b | 2017 f | 2016 f | 2017 | 2016 |
| Slovenská republika | 542 961 | 6 046 878 | 75 830 | 122 185 | 618 791 | 6 169 063 |
| Česká republika | 173 241 | 3 338 369 | 41 962 | 2 326 | 215 203 | 3 340 695 |
| Poľsko | 0 | 320 852 | 0 | 13 | 0 | 320 865 |
| Iné | 10 398 | 41 146 | 2 720 | | 13 118 | 41 146 |
| Spolu | 726 600 | 9 747 245 | 120 512 | 124 524 | 847 112 | 9 871 769 |

2. Aktivácia nákladov, 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:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Názov položky | 2017 | 2016 |
|--|------------------|----------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 629 380 | 33 110 |
| poistne plnenie | 2 675 | 3 267 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok | 0 | 1 243 |
| predaj podniku | 8 626 705 | 28 600 |
| Finančné výnosy, z toho: | 15 871 | 182 933 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>10 333</i> | <i>167 824</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 048 | 29 721 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>5 538</i> | <i>15 109</i> |
| Výnosové úroky | 5 538 | 15 109 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |

3. Čistý obrat

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

Orava retail, s.r.o.Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

| Názov položky | 2017 | 2016 |
|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 120 512 | 124 524 |
| Tržby za tovar | 827 933 | 9 747 245 |
| Čistý obrat celkom | <u>948 445</u> | <u>9 871 769</u> |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

I. 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: | 116 298 | 396 284 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky | 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>116 298</i> | <i>396 284</i> |
| Doprava | 10 435 | 119 393 |
| Nájomné | 48 034 | 229 633 |
| Náklady na inzerciu, reklamu | 1 874 | 21 444 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 1 268 | 3 195 |
| opravy a udrzba | 3 761 | 22 619 |
| správa nehnuteľnosti | 50 926 | 0 |
| ostatné | 23 998 | 132 650 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 418 078 | 12 305 |
| Dary | 0 | 0 |
| poistenie zákonné | 0 | 9 673 |
| Iné | 4 663 | 2 398 |
| náklady na predaj poniku | 841 345 | 234 |
| Finančné náklady, z toho: | 24 763 | 205 403 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>19 724</i> | <i>114 959</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 1 754 | 10 113 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>5 039</i> | <i>90 444</i> |
| Nákladové úroky | 1 203 | 65 234 |
| Bankové poplatky | 3 836 | 25 165 |
| Iné | 0 | 45 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2017 | | | 2016 | | |
|--|-------------|--------------|----------------|-------------|--------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | b | c | d |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | -39 828 | | 100,00 % | -19 532 | | 100,00 % |
| | | -8 762 | 22,00 % | | -4 297 | 22,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 16 086 | 3 539 | -8,89 % | 38 044 | 8 370 | -21,02 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -10 885 | -2 395 | 6,01 % | -34 636 | -7 620 | 19,13 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | -34 627 | -7 618 | 19,13 % | -16 124 | -3 547 | 20,12 % |
| Splatná daň z príjmov | | 2 880 | 19,13 % | | 2 883 | 20,12 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | 824 | -2,07 % |
| Celková daň z príjmov | | 2 880 | 19,13 % | | 3 707 | 18,05 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2016 | 2015 |
|---|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný majetok a sumu nedobytných pohľadávok 2000 eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Členom štatutárnych orgánov neplynuli žiadne príjmy a výhody, mimo zamestnaneckého pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie | |
|------------------|----------------------|------|
| | 2017 | 2016 |

a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:

| | | |
|----------------------------|---------|-----------|
| a1) predaj elektrotechniky | 173 241 | 3 503 004 |
| a2) pozarucne opravy | 41 962 | 495 |
| a3)predaj DHM | 0 | 64 000 |
| a3)naupené zásoby | 289 | 210 370 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2017 | 31. 12. 2016 |
|-------------------------------|--------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 1156970 |
| Spolu aktíva | 0 | 1156970 |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 34021 |
| Spolu pasíva | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

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

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

E. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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 | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 430 | 226 | 264 | 0 | 392 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -360 549 | 0 | 0 | -23 239 | -383 789 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -23 239 | -42 708 | 0 | 23 239 | -42 708 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -376 054 | -42 482 | 264 | 0 | -418 801 |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2016) | | | | |
|--|------------------------------|----------------|------------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2016 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2016 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávky 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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 568 | 0 | 138 | 0 | 430 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -314 492 | 0 | 0 | -46 056 | -360 549 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -46 056 | -23 239 | 0 | 46 056 | -23 239 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -352 676 | -23 239 | 138 | 0 | -376 054 |

Orava retail, s.r.o.Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2017

Poznámky Úč POD 3 - 01

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 7 | 6 | 8 | 4 | 9 |
| IČO | 3 | 6 | 4 | 4 | 2 | 4 | 0 | 2 | | |

Účtovná strata za rok 2016 bol rozdelený takto:

| | |
|-----------------------|---------------|
| Názov položky | 2016 |
| Účtovná strata | 23 239 |

| | |
|--|---------------|
| rozdelenie účtovnej straty | 2017 |
| prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| prídel do sociálneho fondu | |
| prídel na zvýšenie základného imania | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 23 239 |
| Iné | |
| Spolu | 23 239 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške -42708 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet nerozdelennej straty minulých rokov -42708 eur