

OK AGENCY, s.r.o.**Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti OK AGENCY, s.r.o. k 31.12.2017****A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Názov a sídlo firmy**

OK AGENCY, s.r.o., Košická 49, 821 08 Bratislava

2. Hlavná činnosť firmy -

organizovanie kurzov a školení

3. Priemerný počet zamestnancov je 2.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Spoločnosť nie je obmedzená ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Poznámky k riadnej účtovnej závierke na konci účtovného obdobia.

4. 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

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka bola schválená 30.6.2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPOLOČNÍKOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Štatutárny orgán – Mgr. Zuzana Lukačiková Líšková, Košická 17180/49, 821 08 Bratislava

2. Spoločníci – Mgr. Zuzana Lukačiková Líšková, Košická 17180/49, 821 08 Bratislava

	podiel na základom imaní EUR	%	hlasovacie práva %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Mgr. Zuzana Lukačiková Líšková	6 638,78	100,00	100,00	100,00
spolu	6 638,78	100,00	100,00	100,00

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je zahrnutá v žiadnom konsolidovanom celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

- a) rozpracované v časti E
- b) rozpracované v časti F
- c) rozpracované v časti G
- d) rozpracované v časti H
- e) rozpracované v časti I
- f) rozpracované v časti J
- g) rozpracované v časti K
- h) rozpracované v časti L
- i) rozpracované v časti M a N
- j) rozpracované v časti O

- k) rozpracované v časti P
- l) Prehľad peňažných tokov nevykazuje.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- a) Účtovná jednotka predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti.
- b) Zmena účtovných zásad a metód – nevykazuje.
- c) Spôsoby oceňovania – podľa § 24 až 27 zákona č. 431/2002 Z.z. Položky 1, 2, 3, 4, 5, 7, 9, 10, 11 – nevykazuje.
Zásoby účtuje spôsobom B. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- d) Dlhodobý majetok – odpisuje sa rovnomerne počas určenej doby odpisovania.
- e) Dotácie – neviduje

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok – neviduje.
Dlhodobý hmotný majetok vid' súvaha r. 014 (SHV) nenastali zmeny oproti minulosti. V roku 2017 predala stavbu.
Poistenie majetku – nie je.

2. Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom B.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

Údaje o zákazkovej výrobe

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Zmena metódy oceňovania

Účtovná jednotka nezmenila metódy oceňovania

OK AGENCY, s.r.o.**4. Pohľadávky**

Firmy eviduje iba pohľadávky krátkodobé z obchodného styku.

Pohľadávky po lehote splatnosti 0€ a pohľadávky v lehote splatnosti 162 837€.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Tab. 14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky zrušenie k pohľadávkam

	stav k 1. 1. 2017 EUR	tvorba (zvýšenie) EUR	zníženie (použitie) EUR	zrušenie (rozpustenie) EUR	stav k 31. 12. 2017 EUR
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	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
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účte v banke. Účtami v bankách môže Účtovná jednotka voľne disponovať.

Tab. 17. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	27 137	120
Bežné bankové účty	40 414	82 928
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	67 551	83 048

6. Krátkodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka vytvorila časové rozlíšenie – krátkodobé náklady budúcich období v sume 11 576 €.

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

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

Vlastné imanie pozostáva zo základného imania a hospodárskych výsledkov minulých období .

Tab. 22. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 272
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 272
Iné	
Spolu	2 272

2. Rezervy

Rezervy spoločnosť netvorila.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tab. 24. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2017
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 17 447	3 36 041
spolu krátkodobé záväzky	4 17 447	3 36 041
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	13 160	59
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	13 160	59

Záväzky vo výške nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Účtovná jednotka nepočítala odložený daňový záväzok .

5. Sociálny fond

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

Sociálny fond vid' súvaha r. 114.

6. Bankové úvery a pôžičky

Účtovná jednotka má nesplatené krátkodobé bankové úvery vo výške 13 320€.

7. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka účtovala o výnosoch budúcich období v sume 12 055 €

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Účtovná jednotka nemá významné rozdelenie tržieb za vlastné výkony a tovar podľa segmentov a teritórií.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Účtovná jednotka neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia

Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Účtovná jednotka vykázala kurzové zisky v sume 2 438€.

Tab. 33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	664 813	1 339 222
Tržby za tovar		5 658
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	21 194	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		8 635
Čistý obrat celkom	686 007	1 353 515

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Významné náklady za poskytnuté služby – 665 239€****2. Ostatné významné náklady -**

- nakúpený materiál - vid' výkaz ziskov a strát r. 12
- mzdové náklady - vid' výkaz ziskov a strát r. 16
- odvody - vid' výkaz ziskov a strát r. 18

3. Kurzové straty - 3 908€

Náklady na uistovacie služby nevykazuje (audit, daňový poradca)

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

a) až g) Účtovná jednotka neúčtovala odloženú daň.

OK AGENCY, s.r.o.

Tab. 36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	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:	-74 706	X	X	7 194	X	X
teoretická daň	X	-15 688	21	X	1 583	22
Daňovo neuznané náklady	1 044	219	21	15 186	3 341	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	21	5	1	22
Umorenie daňovej straty	0	0	21	0	0	22
Spolu	-73 662	-15 469	21	22 376	4 923	22
Splatná daň z príjmov - daňová licencia	X	2 880	21	X	4 923	22
Odlžovaná daň z príjmov	X		21	X		22
Celková daň z príjmov	X	0	21	X	0	22

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá údaje na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Účtovná jednotka nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Účtovná jednotka nevykazuje príjmy konateľ'a.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

OK AGENCY, s.r.o.

Tabuľka č. 1 Bežné účtovné obdobie

	stav 1.1.2017 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2017 EUR
Základné imanie					
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
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 020	0	0	0	6 020
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2 272	-77 589	2 272	0	-77 589
Spolu	15 595	-77 589	2 272	0	-64 266

OK AGENCY, s.r.o.

Tabuľka č. 2 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	stav 1.1.2016 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2016 EUR
Základné imanie					
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
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
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
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	6 020	0	0	6 020
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 020	2 272	6 020	0	2 272
Spolu	13 323	8 292	6 020	0	15 595

Q.

R. VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Výkaz o peňažných tokoch nie je účtovná jednotka povinná zostavovať.

S. NEVYKAZUJE

T. NEVYKAZUJE

U. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NEVZKAZUJE

V. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NEMÁ VZŤAH K ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI

W. NEVYKAZUJE