

Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno účtovnej je Natek Slovakia s.r.o.

Sídlo: Suché mýto 7045/1, Bratislava 811 06

Dátum založenia: #####

Dátum vzniku: #####

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

poradenská, konzultačná a školiaca činnosť v oblasti výpočtovej techniky
poradenská a konzultačná činnosť v oblasti telekomunikačných zariadení
automatizované spracovanie údajov
administratívne, organizačné a technické práce, súvisiace s vyhľadávaním, triedením, spracovaním a zoraďovaním informácií
inštalácia výpočtovej techniky v rozsahu bezpečného napätia
personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu
administratívne a kancelárske práce
činnosť ekonomických, účtovných a organizačných poradcov
sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb, v rozsahu voľnej zivnosti
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

- údaj či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto

účtovnej jednotky: uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia : nie je

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka je zostavená ako riadna

- právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ukončenie kalendárskeho roka k 31.12.2017

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

- dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.6.2017

Spoločníci

Ing. Paul Novak, Romanova 5, Bratislava 851 02

Jean-Michel Namand, pobyt na území SR : Námestie SNP 17, Bratislava 811 06

Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky :

Štatutármi zástupcovia

Jean-Michel Namand - konateľ

C. Informácie o konsolidovanom celku :

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek

konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: nemá konsolidujúcu účtovnú jednotku

b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek

konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka: uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne

c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového

súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa ukladajú tieto konsolidované účtovné závierky:

d) údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú účtovnú výročnú správu:

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa

osobitných predpisov, do ktorej je zahrnutá účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

- pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku

hospodárenia účtovnej jednotky: V účtovných postupoch nastali tieto zmeny: nie sú

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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (alebo sú – napíšte odkedy, ak ste zmenili prístup).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, alebo do obdobia, ktoré sa určujú, ktoré sa určujú na základe definovaných úhrbných alebo iných kritérií, ktoré sú možno použiteľné.

ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 dlhý 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:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu 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:

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítan zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (alebo Fifo – uveď, čo).

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 upravuje vytvorením opravnej položky.

Zákazková výroba

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

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.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

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 účtovných období.

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.

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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

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.

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 účtovných období.

Emisné kvóty

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 dňu predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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.

Prenájom (lízing)

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

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kú najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

Prijatie majetku nájomcom sa účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného majetkového účtu a v prospech účtu 471 – Závazky z vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady (úroky).

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastníctvo z prenajímateľa na nájomcu. Podľa daňových predpisov je dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania, najmenej 3 roky. Platba nájomného sa alokuje medzi splátku istiny a finančné náklady (úroky) – vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Deriváty

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

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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výme kurzom určeným a vyhláseným 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 podľa denných výmenných kurzov. Dlhodobý majetok, ktorý sa vyčleňuje do daňového obdobia, sa účtuje podľa odpisovanej hodnoty na účtovné odpisy. Odpisovateľný plán účtovného odpisu udáva dobu účtovného odpisu a hmotného majetku v y chádzal z odpisovateľného plánu zostaveného účtovnou jednotkou, ktorý v y chádzal z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku alebo iných objektívnych hodnôt. 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.

Neobežný majetok – Obdobie (roky) – Metóda účtovných – Metóda daňových odpisov. Prijaté a poskytnuté preddavky na účty, ku ktorým sa dotýka účtovná závierka, sa účtujú na menu euro už neprepočítavajú.

Neobežný majetok	Obdobie (roky)	Metóda účtovných	Metóda daňových odpisov
výpočtová a kancelárska technika	4 roky	rovnomerná	rovnomerné
Ostatný hmotný majetok	4 roky	rovnomerná	rovnomerné
Osobný materiál	5 rokov	rovnomerná	rovnomerné
Softvér (pod), bez ohľadu na to, či zákazník mal špeciálne zariadenie alebo či bolo dočasne uznané zľavou.	5 rokov	rovnomerná	rovnomerné
Kancelársky nábytok	6 rokov	rovnomerná	rovnomerné

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: nie sú

E. f) Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nevykonala opravu chýb minulých období.

1. Informácie k príloheč.3 časti A. písm. c) o počte zamestnanco

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepocítaný počet zamestnancov	112	39
Stav zamestnancov ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho:	153	65
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá F	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			61252						61252
Prírastky			46729				46729		93458
Úbytky							46729		46729
Presuny									0
Stav na konci účtovného			107981						107981
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného			20023						20023
Prírastky			17181						17181
Úbytky									0
Stav na konci účtovného			37204						37204
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného			41229						41229
Stav na konci účtovného			70777						70777

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných 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			29706						29706
Prírastky			31546						31546
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			61252						61252
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11475						11475
Prírastky			8548						8548
Úbytky			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			20023						20023
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18231						18231
Stav na konci účtovného obdobia			41229						41229

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Záložné právo na majetok nie je zriadené.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	837843								837843
Prírastky	79702						48000		127702
Úbytky	73622						48000		121622
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	843923								843923
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	837843								837843
Stav na konci účtovného obdobia	843923								843923

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločn. s podst. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	778359								778359
Prírastky	59484								59484
Úbytky	0								0
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	837843								837843
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	778359								778359
Stav na konci účtovného obdobia	837843								837843

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM a	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM F
b	c	d	e	F	
Dcérske účtovné jednotky					
Natek Bulgaria LLC, Sofia 1164,	100	100	222 441,00 €	24 439,00 €	27 866,00 €
Natek Poland, spol. z.o.o.,	100	100	284 401,00 €	17 589,00 €	284 401,00 €
Natek Czech Republic &	98	83	836 988,00 €	190 070,00 €	531 657,00 €
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	x	843924

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				Stav OP na konci účtovného obdobia f
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP		
			Zanik opodstatnené d	Vyraďenie majetku e	
Pohľadávky z obchodného styku	343	78		287	134
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanej skupiny					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné					
Spolu	343	78			134

Ďalšie dôležité informácie o opravných položkách k pohľadávkam:

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam po splatnosti viac ako 360 dní z dôvodu opatrnosti vo výške 20%.

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam po splatnosti viac ako 720 dní z dôvodu opatrnosti do výšky 50%.

Opravná položka bola vytvorená k pohľadávkam po splatnosti viac ako 1080 dní z dôvodu opatrnosti do výšky 100%.

15. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadáv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanej skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2032		2032
Dlhodobé pohľadávky spolu	2032		2032
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	881028	2165	883193
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovanej skupiny			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	5429		5429
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8870		8870
Iné pohľadávky	89224		89224
Krátkodobé pohľadávky spolu	984551	2165	986716

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 165	2 729
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	984 551	820 450
Krátkodobé pohľadávky	986 716	823 179
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 032	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 032	

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	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke	2980	3095
Vkladové účty v banke alebo v pobočke		
Peniaze na ceste		
Spolu	2980	3095

F. zc) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 050	430
poistenie	266	206
predplatné -daňové zákony	31	0
Positívne SSL Wildcard	165	0
ANTIVIRUS	0	224
URS Inspekce	678	0
certifikačný audit	6 848	0
inzercia	3 062	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Tržby za služby	0	0

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	70 000	70 000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť):		
Ing. Paul Novak	2 324	2 324
Jean-Michel Namand	67 676	67 676
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	70 000	70 000

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	132349
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fonc	
Prídel do štatutárnych a ostatných fond	
Prídel do sociálneho fonc	
Prídel na zvýšenie základného imaní	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých roko	107349
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členc	25000
Iné	
Spolu	132349

23. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezerváci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13702	28005	13702	0	28005
rezerva na účt. závierku a DPPO	90	90	90	0	90
rezerva na zľavu z obrát	0	0	0	0	0
rezerva na nevyčerp. Dovolenku	13612	25215	13612	0	25215
rezerva na audi	0	2700	0	0	2700

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	40370	13702	40370	0	13702
rezerva na účt. závierku a DPPO	90	90	90	0	90
rezerva na nevyčerp. Dovolenku	38243	0	38243	0	0
rezerva na zľavu z obrát	2037	13612	2037	0	13612

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnos	41089	138999
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dl jedného roka vrátane	763837	446562
Krátkodobé záväzky spolu	804926	585561
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jede rok až päť rokov	21261	309295
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti na päť rokov	461	817
Dlhodobé záväzky spolu	21722	310112

25. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1,4	
odpočítateľn	1,4	
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9134,87	
odpočítateľn	9134,87	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	
Odložená daňová pohľadávka	1918,62	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladc	1918,62	
Zaúčtovaná do vlastného iman		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako nákla		
Zaúčtovaná do vlastného iman		

iné

26. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	817	164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladu	10231	4023
Tvorba sociálneho fondu zo zisk		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1248	
Tvorba sociálneho fondu spolu	11479	4676
Čerpanie sociálneho fondu	11835	4023
Konečný zostatok sociálneho fondu	461	817

28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v prísluš nej mene e	Suma istiny v eurách za rovná f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Unicredit Bank Slovensko	€		31.12.2020	0	188000	
Krátkodobé bankové úvery						
Unicredit Bank Slovensko	€		31.12.2018		96000	
kreditná karta	€		priebežne		60	
úverový účet	€		priebežne		372576	391552

G. j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Opis položky časového rozlíšenia	BO	PO
Výdavky bud. období dlhodobé, z toho:		
Výdavky bud. období krátkodobé, z toho:	0	0
úroky	0	0
poistenie	0	0
Výnosy bud. období dlhodobé, z toho:		
Výnosy bud. období krátkodo		

H. a) Informácie o tržbách

	2 017	2016
Tržby za služby - services	3 690 366	#####
Tržby za cestovné	-	-
Tržby - administratíva	267 866	261 478
Tržby predaj podielov	28 000	-
Nájomné FO	-	-
Dividen	20 973	56670
dv		
Iné	6 523	696
Spolu	4 013 728	#####

Ostatné významné položky výnosov predstavovali jednotlivo menej ako 1% tržieb.

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	3958232	2821734
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		57351
Čistý obrat celkom	3958232	2879085

I. Informácie o nákladoch

Náklady na spotrebované nákupy

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Spotrebný materiál	7 192	3723
Drobný majetok	39 345	14834
PHM	380	364
Reklamné predmety	#####	4723
Spolu	68 229	23644

Náklady na poskytnuté služby

	Bežné účtovné obdobie 2017	Predchádzajúce účtovné obdobie 2016
Najomne	224 976	71444
Cestovne	56 965	52 471
softvérové služby	689 380	1 222 666
audítorské, poradenské,	41 474	-
ochranná známka	52 635	-
Ostatne	78 484	191 109
Spolu	1 143 914	1537690

Finančné náklady

Bankové poplatky 2017: 17782EUR (2016: 19325EUR). Uroky 2017: 50581EUR (2016: 41236 EUR).Kurzové straty 2017: 105EUR (2016:408 EUR)

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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	27777	x	x	15903€	x	x
teoretická daň	x	5833	21%	x	34987	22%
Daňovo neuznané náklady	72331		21%	1414		22%
Výnosy nepodliehajúce daň	21063		21%	3916€		22%
Umorenie daňovej straty	0		21%	0		22%
Zmena sadzby daní			21%			22%
Spolu	7904€		21%	12128€		22%
Splatná daň z príjmov	x	1660€	21%	x	2668€	22%
Daňová licencia	x	0	21%	x	0	22%
Celková daň z príjmov	x	1660€	21%	x	2668€	22%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Banková záruka - 66769,92€

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Drobný hmotný majetok do 1700€ - 26758€

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

Spoločnosť nevyplatila žiadne príjmy a ni neposkytla iné výhody členom štatutárnych orgánov.

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nenaplnila kritériá pre veľkú účtovnú jednotku, preto informácie o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami neuvádza.

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

37. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie v ORSR	70 000				70 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	7 000				7 000
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.	34 159		-31 703		2 456
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynu a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	207 666	107 350		0	315 016
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	132 349	13 096		-132 349	13 096
Vyplatené dividendy		25 000	25 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70 000				70 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	7 000				7 000
Ostatné kapitálové fondy					

Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsl. hospod.	68 079		-33 920		34 159
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	162 857	44 809		44 809	207 666
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 810	132 349		-69 810	132 349
Vyplatené dividendy		25 000	25 000		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					