



VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2017

MEDIAL družstvo

so sídlom Haanova 12/B, 851 04 Bratislava

zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava v odd: Dr. vl.č. 108/B

Základné údaje družstva:

Obchodné meno : MEDIAL, družstvo

Sídlo : Haanova 12/B, 851 04 Bratislava

IČO : 006791473

Štatutárny orgán : predstavenstvo

- Ing. Peter Uberal, predseda predstavenstva
- JUDr. Ondrej Štrigner, podpredseda predstavenstva
- Ľuboš Sedlák, člen predstavenstva

Deň zápisu : 10.05.1990 (dátum začatia podnikania)

Predmet činnosti : - výroba, inštalácia a opravy elektrických zariadení

- staviteľ
- kúpa, predaj a sprostredkovanie tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- reklama
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- elektroinštalácie
- vykonávanie inžinierskych stavieb
- vykonávanie priemyselných stavieb
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- automatizované spracovanie dát
- poskytovanie software
- vedenie účtovnej a ekonomickej evidencie
- sprostredkovanie služieb
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového fondu
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá
- upratovacie práce
- prenájom strojov a prístrojov
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností vo výstavbe
- činnosť účtovných, organizačných a ekonomických poradcov
- poradenstvo v rozsahu predmetu podnikania

Členovia družstva:

- Ing. Peter Uberal
- JUDr. Ondrej Štrigner
- Ľuboš Sedlák
- Helena Plavecká
- Alena Uberalová

Rok 2017 bol 27. rokom existencie družstva. Počas tohto obdobia družstvo prešlo postupne personálnymi, organizačnými a ekonomickými zmenami.

Od roku 1996 sa činnosť družstva zamerala hlavne na oblasť nehnuteľností.

Ku koncu roka 2017 družstvo vlastní nehnuteľnosti v centre mesta

Bratislava- tri administratívne budovy, ktoré prenajíma.

Tieto nehnuteľnosti družstvo postupne nadobudlo a nanovo zrekonštruovalo pomocou vlastných a cudzích zdrojov.

V roku 2017 družstvo investovalo nemalé finančné prostriedky na opravu, obnovu a zariadenie kancelárskych priestorov – administratívna budova Dunajská 68, Bratislava.

Spoločnosť spláca svoje splatné záväzky riadne a včas.

PLÁN NA ROK 2018

V roku 2018 sa bude družstvo zameriavať tak ako počas predošlých rokov hlavne na skvalitnenie poskytovaných služieb svojim klientom (nájomcom-nebytových priestorov-

- kancelárií a parkovacích miest) a snažiť sa udržať dlhodobú a stálu obsaditeľnosť týchto vlastných priestorov, ktoré družstvo poskytuje do prenájmu.

EKONOMIKA

- Prehľad o štruktúre a pohybe DIHM (nehnutelnosti) k 31.12.2017 v celých eurách
- Súvaha
- Výkaz ziskov a strát
- Výsledok hospodárenia
- Rozdelenie zisku za rok 2017

Štruktúra a pohyb DIHM (nehnutelnosti) k 31.12.2017 v celých eurách

Dlhodobý hmotný majetok	Ocenenie k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2017	Poznámka
budova Grosslingova 51	753 411	0	0	753 411	
budova Dunajská 52	629 607	0	0	629 607	
budova Dunajská 68	6 215 780	2 140	0	6 217 920	
parkovisko Dunajská 52	90 997	0	0	90 997	
pozemok Grosslingova 51	34 300	0	0	34 300	
pozemok Dunajská 52	78 296	0	0	78 296	
pozemok Dunajská 68	82 985	0	0	82 985	
Spolu DHM	7 885 376	2 140	0	7 887 516	

Súvaha

V celých eurách	2017 netto	2016 netto
Neobežný majetok	11 687 524	10 218 733
Dlhodobý hmot. majetok	5 018 041	5 120 033
Dlhodobý finančný majetok	6 669 483	5 098 700
Obežný majetok	220 856	319 208
Zásoby	161	282
Dlhodobé pohľadávky	854	0
Krátkodobé pohľadávky	13 822	155 379
Krátkodobý finančný majetok	0	37 097
Finančné účty	206 019	126 450
Časové rozlíšenie	15 682	5 530
Spolu majetok	11 924 062	10 543 471

Vlastné imanie	8 353 727	8 701 810
Základné imanie	3 000 000	3 000 000
Ostatné kapitálové fondy	718 475	868 474
Zákonné rezervné fondy a nedeliteľný fond	1 500 000	1 500 000
Ostatné fondy zo zisku	1 773 000	1 773 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majet. a závaz.	954 742	919 268
VH minulých rokov	641 068	568 413
VH za účtovné obdobie po zdanení	- 233 558	72 655
Závazky (cudzie zdroje)	3 541 480	1 780 553
Dlhodobé záväzky	201 468	189 567
Dlhodobé bankové úvery	3 177 610	1 327 120
Krátkodobé záväzky	34 914	34 723
Rezervy	12 018	7 863
Bežné bankové úvery	115 470	221 280
Časové rozlíšenie	28 855	61 108
Spolu VI a záväzky	11 924 062	10 543 471

Výkaz ziskov a strát

V celých eurách	2017	2016
Čistý obrat	537 382	707 649
Výnosy z hospod.činnosti spolu	540 211	707 965
Tržby z predaja tovaru	42	0
Tržby z predaja služieb	537 340	707 649
Ost. výnosy z hospod. činnosť	2 829	316
Náklady na hospod.činnosť spolu	834 350	663 285
Spotreba materiálu, energie	57 503	70 815
Služby	200 134	108 420
Osobné náklady	204 696	274 878
Dane a poplatky	12 788	12 831
Odpisy	197 082	180 429
Opravné položky k pohľadávkam	- 40 880	5 343
Ostatné náklady na hospod. činnosť	203 027	10 552
Výsledok z hospodárskej činnosti	- 294 139	44 680
Výnosy z finančnej činnosti spolu	711 213	168 609
Tržby predaj CP a podielov	572 667	103 400
Výnosy z dlhodobého fin.majetku	95 191	25 600
Výnosy z krátkodobého fin.majetku	0	0
Výnosové úroky	41 082	37 315
Kurzové zisky	2 273	0
Výnosy z precenenia CP	0	2 294
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady na finanč.činnosť spolu	645 593	133 239

Predané CP a podiely	540 260	103 909
Nákladové úroky	96 464	27 981
Kurzové straty	83	0
Náklady na precenenie CP	0	0
Ostatné náklady na finanč.činnosť	8 786	1 349

Výsledok hospod. z fin. činnosti 65 620 35 370

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením - 228 519 80 050

Daň z príjmov	5 039	7 395
Daň z príjmov splatná	2 882	12 658
Daň z príjmov odložená	2 157	- 5 263

VH za účtovné obdobie po zdanení - 233 558	72 655
---	---------------

Dňa 23.05.2018 predstavenstvo družstva navrhuje členskej schôdzi vysporiadanie dosiahnutej straty za zdaňovacie obdobie rok 2017 vo výške 233.557,93 eur z nasledovných nerozdelených ziskov minulých rokov:

- nerozdelený zisk za rok 2011 čiastka: 51 612,87 eur
- nerozdelený zisk za rok 2012 čiastka: 180 414,04 eur
- časť nerozdelený zisk za rok 2013 čiastka: 1 531,02 eur

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

Účtovná závierka je overená audítorom a audítorská správa je prílohou výročnej správy.

V Bratislave, dňa: 23. mája 2018

.....
Ing. Peter Ubertal
predseda predstavenstva

.....
JUDr. Ondrej Štrigner
podpredseda predstavenstva

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA

**MEDIAL družstvo
rok 2017**

V Bratislave, dňa 03.07.2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti MEDIAL družstvo

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti MEDIAL družstvo (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 03.07.2018



JURA audit, spol. s r.o.
Panónska cesta 34, BRATISLAVA
OR OS Bratislava I, vl.č. 22393/B
Licencia SKAU 232

Ing. Jarmila Juricová

Zodpovedný audítor
Licencia SKAU 613

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020327749 IČO 00679143 SK NACE 68.20.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka X malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 7 do 1 2 2 0 1 7 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 6 do 1 2 2 0 1 6
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

MEDIAL, družstvo

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HAANOVA

Číslo

12 / B

PSČ

Obec

85104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

obchodný register OS BA I. odd. Dr., v
I. č. 108 / B

Telefónne číslo

02 / 53416233

Faxové číslo

02 / 53416822

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

26.03.2018

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 9 9 8 8 4 0	1 1 9 2 4 0 6 2		
			3 0 7 4 7 7 8		1 0 5 4 3 4 7 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 4 7 6 2 2 7 5	1 1 6 8 7 5 2 4		
			3 0 7 4 7 5 1		1 0 2 1 8 7 3 3	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 0 9 2 7 9 2	5 0 1 8 0 4 1		
			3 0 7 4 7 5 1		5 1 2 0 0 3 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 9 5 5 8 1	1 9 5 5 8 1		
					1 9 5 5 8 1	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	7 6 9 1 9 3 5	4 7 1 9 8 7 4		
			2 9 7 2 0 6 1		4 8 9 3 2 4 4	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 8 9 9 1	8 6 3 0 1		
			1 0 2 6 9 0		1 4 9 2 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 3 0 0	1 3 0 0	1 3 0 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 9 8 5	1 4 9 8 5	1 4 9 8 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	6 6 6 9 4 8 3	6 6 6 9 4 8 3	5 0 9 8 7 0 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 1 1 2 0 8 5	2 1 1 2 0 8 5	2 0 7 6 6 1 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	3 3 2	3 3 2	3 3 2
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	2 5 5 3 0 4 4	2 5 5 3 0 4 4	2 5 1 1 9 7 2
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	2 0 0 4 0 2 2	2 0 0 4 0 2 2	5 0 9 7 8 6



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 2 0 8 8 3	2 2 0 8 5 6	
			2 7		3 1 9 2 0 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 6 1	1 6 1	
					2 8 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 6 1	1 6 1	
					2 8 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	8 5 4	8 5 4	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	8 5 4	8 5 4	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 3 8 4 9	1 3 8 2 2	
			2 7		1 5 5 3 7 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 1 1 1	3 0 8 4	
			2 7		1 6 9 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 1 1 1 2 7	3 0 8 4	1 6 9 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	1 5 0 0	1 5 0 0		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 2 0 2	9 2 0 2		
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 6	3 6	1 5 3 6 8 5	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			3 7 0 9 7	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			3 7 0 9 7	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 0 6 0 1 9	2 0 6 0 1 9	
					1 2 6 4 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 6 3 6	3 6 3 6	
					6 7 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 0 2 3 8 3	2 0 2 3 8 3	
					1 2 5 7 7 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 5 6 8 2	1 5 6 8 2	
					5 5 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 4 6	1 4 6	
					1 0 3 7
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 7 7 2	1 4 7 7 2	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	7 6 4	7 6 4	
					4 4 9 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 1 9 2 4 0 6 2	1 0 5 4 3 4 7 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	8 3 5 3 7 2 7	8 7 0 1 8 1 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 0 0 0 0 0 0	3 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 1 8 4 7 5	8 6 8 4 7 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	1 7 7 3 0 0 0	1 7 7 3 0 0 0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	1 7 7 3 0 0 0	1 7 7 3 0 0 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	9 5 4 7 4 2	9 1 9 2 6 8
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	9 5 4 7 4 2	9 1 9 2 6 8
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	6 4 1 0 6 8	5 6 8 4 1 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	6 4 1 0 6 8	5 6 8 4 1 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 3 3 5 5 8	7 2 6 5 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 5 4 1 4 8 0	1 7 8 0 5 5 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 1 4 6 8	1 8 9 5 6 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	2 5 6 3 1	1 6 4 1 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	2 5 6 3 1	1 6 4 1 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 7 4	5 0 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 7 5 6 6 3	1 7 2 6 5 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	3 1 7 7 6 1 0	1 3 2 7 1 2 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 4 9 1 4	3 4 7 2 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 6 1 9	7 3 3 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 6 1 9	7 3 3 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	6 7 7 5	6 8 6 9
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 1 3 2	1 1 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	4 6 1 0	4 4 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 5 6 1	1 0 0 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 2 1 7	4 8 9 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 0 1 8	7 8 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 9 5 3	7 5 9 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 0 6 5	2 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 1 5 4 7 0	2 2 1 2 8 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 8 8 5 5	6 1 1 0 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 9 2 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 5 9 2 6	6 1 1 0 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 3 7 3 8 2	7 0 7 6 4 9
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 4 0 2 1 1	7 0 7 9 6 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 2	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 3 7 3 4 0	7 0 7 6 4 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 8 2 9	3 1 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 3 4 3 5 0	6 6 3 2 8 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	5 7 5 0 3	7 0 8 1 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 0 1 3 4	1 0 8 4 2 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 0 4 6 9 6	2 7 4 8 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 3 8 9 5	2 2 0 8 2 2
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 6 1 0 2	5 0 3 9 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 6 9 9	3 6 5 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 2 7 8 8	1 2 8 3 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 9 7 0 8 2	1 8 0 4 2 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 9 7 0 8 2	1 8 0 4 2 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 4 0 8 8 0	5 3 4 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 3 0 2 7	1 0 5 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 2 9 4 1 3 9	4 4 6 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 7 9 7 4 5	5 2 8 4 1 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7 1 1 2 1 3	1 6 8 6 0 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	5 7 2 6 6 7	1 0 3 4 0 0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	9 5 1 9 1	2 5 6 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	9 5 1 9 1	2 5 6 0 0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 1 0 8 2	3 7 3 1 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 1 0 7 3	3 7 3 0 7
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	9	8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 2 7 3	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		2 2 9 4
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 4 5 5 9 3	1 3 3 2 3 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	5 4 0 2 6 0	1 0 3 9 0 9
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 6 4 6 4	2 7 9 8 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 6 4 6 4	2 7 9 8 1
O.	Kurzové straty (563)	52	8 3	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 7 8 6	1 3 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	6 5 6 2 0	3 5 3 7 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 2 2 8 5 1 9	8 0 0 5 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 0 3 9	7 3 9 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 2	1 2 6 5 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 1 5 7	- 5 2 6 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 3 3 5 5 8	7 2 6 5 5

MEDIAL, družstvo

IČO: 0 0 6 7 9 1 4 3

DIČ: 2 0 2 0 3 2 7 7 4 9

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo družstva:

MEDIAL, družstvo so sídlom Haanova 12/B, 851 04 Bratislava (ďalej len družstvo), bolo založené 20.04.1990 a do obchodného registra bola zapísaná 10.05.1990 pod názvom MEDIAL výrobné družstvo invalidov. Zmena názvu družstva na MEDIAL, družstvo zápis zmeny v obchodnom registri 24.07.1997. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Dr, vložka číslo: 108/B).

Hlavnými činnosťami družstva sú:

- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb spojených s prenájomom
- prevádzkovanie garáží a odstavných plôch pre motorové vozidlá
- kúpa, predaj a sprostredkovanie tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- sprostredkovanie služieb
- poradenstvo v rozsahu predmetu podnikania

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2016 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená výročnou členskou schôdzou družstva dňa 28. marca 2017.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka družstva k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Družstvo nespĺňa podmienky uvedené v § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve definujúce povinnosť zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky, a preto spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2017 a ani sa nezahŕňa do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

5. Počet zamestnancov

Družstvo zamestnávalo v bežnom účtovnom období 9 zamestnancov; v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 8 zamestnancov.

6. Schválenie audítora

Družstvu každoročne na základe Zmluvy o poskytnutí audítorských služieb vykonáva overenie účtovnej závierky audítor JURA audit, s. r. o. audítorská spoločnosť.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že družstvo bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Družstvo uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Družstvo k 31.12.2017 eviduje v dlhodobom hmotnom majetku nasledovné nehnuteľnosti administratívne budovy, ktoré od 01.01.2015 účtovne a daňovo odpisuje 40 rokov rovnomerne:

- administratívna budova – Dunajská ul. č. 52, Bratislava
- administratívna budova – Dunajská ul. č. 68, Bratislava
- administratívna budova – Grosslingova ul. č. 51, Bratislava

Okrem vyššie uvedených nehnuteľností eviduje družstvo v dlhodobom hmotnom majetku klimatizačné jednotky (počet 4 ks), rok obstarania 2011,2014,2015,2016 doba odpisovania 12 rokov, rovnomerný odpis.

V roku 2017 družstvo zaradilo medzi dlhodobý hmotný majetok aj drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorý obstaralo v roku 2017 za účelom zariadenia administratívnej budovy Dunajská ul. č. 68, BA kancelárskym nábytkom, kobercami pre nových nájomcov. Dobu odpisovania tohto dlhodobého drobného hmotného majetku družstvo určilo na 36 mesiacov t. j. 3 roky od zaradenia do užívania.

Družstvo v priebehu bežného ani bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nevlastnilo žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Družstvo v bežnom účtovnom období, ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nevynaložilo žiadne náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý finančný majetok

MEDIAL, družstvo je materská jednotka spoločnosti :

MEDIAL ŠENK, s. r. o., Bratislava, 75% podiel na ZI a na hlasovacích právach.

MEDIAL CAPITAL, s. r. o., Bratislava, 60% podiel na ZI a hlasovacích právach.

K 31.12.2017 družstvo oceňuje podiely metódou vlastného imania § 14 ods. 12) Opatrenie MF SR

Družstvo 25.05.2017 obstaralo dlhopis, ktorý drží do doby splatnosti 22.12.2019.

V dlhodobom finančnom majetku družstvo eviduje dlhodobú pôžičku spolu s úrokmi k pôžičke splatné pri jej splatnosti, poskytnuté dcérskej spoločnosti MEDIAL CAPITAL, s. r. o..

Zásoby obstarané kúpou

Nakúpený materiál – obstarávacou cenou odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku.

Družstvo na uvedenej položke v priebehu roka účtovalo o nákupe kancelárskych potrieb: papier, tonery do tlačiarň.

K 31.12.2017 eviduje ako končený zostatok nespotrebovaný kancelársky papier, tonery do tlačiarň a nespotrebované PHM z vyúčtovania nákupu a spotreby k 31.12.2017.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Družstvo na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovalo.

Zásoby obstarané iným spôsobom.

Družstvo na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovalo.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností.

Družstvo na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovalo.

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.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

Odložené dane

Družstvo účtuje o odloženej dani z príjmov § 10 postupy účtovania (povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom)

Odložená daň - záväzok (vyššie daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku ako účtovné)

Odložená daň – pohľadávka (tvorba rezervy daňovo neuznanej k 31.12.2017, rezerva na audit za rok 2017, rezerva na spracovanie účtovnej závierky, daňového priznania za rok 2017)

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.

Dotácie

Družstvo na uvedenej položke v priebehu roka neúčtovalo.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddávky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Výnosy

Tržby za služby 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. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Družstvo neúčtovalo o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY a VÝKAZU ZISKOV a STRÁT

Závázky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závázky po splatnosti	0	0
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z obchodného styku	14 619	4 366
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov z obchodného styku	25 631	16 411
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov z obchodného styku	0	0
Závázky spolu z obchodného styku	40 250	20 777

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

- 1. Podmienené záväzky**
Družstvo nevykazuje žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.
- 2. Ostatné finančné povinnosti**
Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe: družstvo nevykazuje žiadne.
- 3. Prenajatý majetok**
Družstvo nemá prenájatý majetok.

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

Medzi dňom zostavenia účtovnej závierky (26.03.2018) a dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje (31.12.2017), nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

