

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017,

k výročnej správe za rok 2017

a

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

SIKO KÚPEĽNE a. s.

SIKO KÚPEĽNE a.s.
Gajdošova 280, 821 02 Bratislava
Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Odborného súdu
v Bratislave I oddiel Sro, číslo 48891/S

IČO: 47 569 634

A – Úvod – všeobecné údaje

1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Gajdošova 280, 821 02 Bratislava

2. Všeobecné údaje o spoločnosti

VÝROČNÁ SPRÁVA

SIKO KÚPEĽNE a.s.

za rok 2017

3. Správa o finančnej situácii spoločnosti

- Ing. J. Čížik – produktový manažér
- Ing. J. Čížik – podnikový manažér

4. V rámci spoločnosti je vykonávaný finančný manažment a poskytovanie
investičných služieb.

5. Získanie a spracovanie informácií o finančnej situácii

6. Správa o hospodárstve spoločnosti za obchodný rok 2017

7. V roku 2017 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zaoberá predovšetkým
výrobnou činnosťou a obchodovaním s kúpeľňami. V tomto roku vznikla nová
výroba a celková výroba bola v porovnaní s rokom 2016 nižšia. Spoločnosť sa zaoberá
výrobnou činnosťou a obchodovaním s kúpeľňami. V tomto roku vznikla nová
výroba a celková výroba bola v porovnaní s rokom 2016 nižšia. Spoločnosť sa zaoberá
výrobnou činnosťou a obchodovaním s kúpeľňami. V tomto roku vznikla nová
výroba a celková výroba bola v porovnaní s rokom 2016 nižšia.

8. V rámci spoločnosti je vykonávaný finančný manažment a poskytovanie
investičných služieb. V rámci spoločnosti je vykonávaný finančný manažment
a poskytovanie investičných služieb. V rámci spoločnosti je vykonávaný
finančný manažment a poskytovanie investičných služieb.

9. Po dokončení účtovnej závierky spoločnosť zostaví výkaz o finančnej

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu
v Bratislave I oddiel Sro, vložka číslo 4338/B**

IČO: 43 864 074

A - Úvod - všeobecné údaje

1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava
2. Hlavné činnosti akciovej spoločnosti:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) ,
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná a propagačná činnosť
 - marketing
 - uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
 - výroba elektrických strojov a prístrojov
 - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
3. Štatutárny orgán spoločnosti: Predstavenstvo
 - Ing. Jan Dvořák – predseda predstavenstva
 - Bc. Tomáš Vala – podpredseda predstavenstva
4. V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva, každý samostatne.

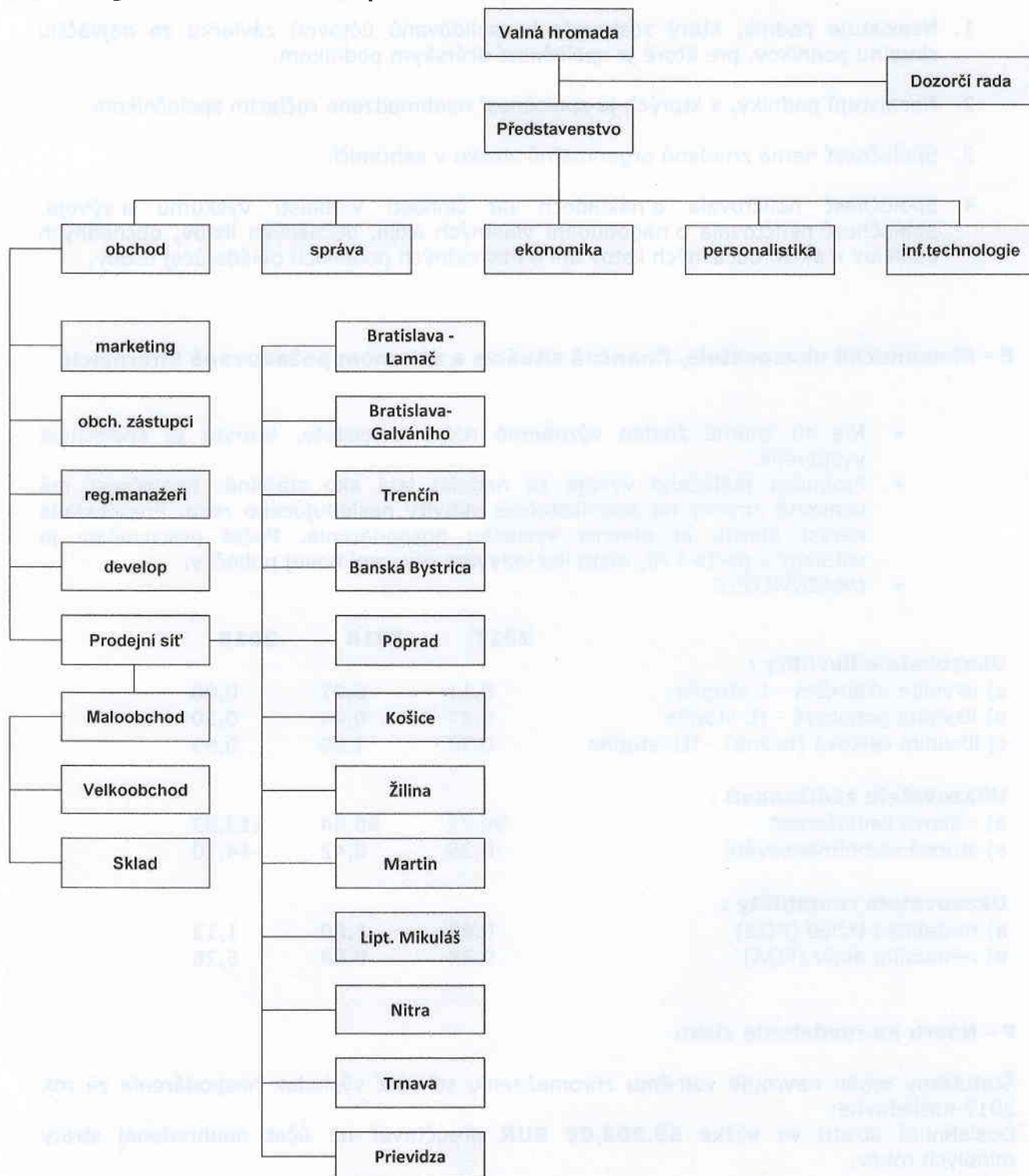
B - Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 11.12.2007.
2. V roku 2017 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zaoberala prevažne nákupom a predajom tovaru s kúpeľňovým vybavením, v tomto roku zaznamenala zvýšenie obratu oproti predchádzajúcemu roku o viac ako 9 %. Spoločnosť sa snaží vybudovať rozsiahlu pobočkovú sieť po celej republike s cieľom vylepšiť pozíciu na trhu s kúpeľňovým vybavením. V roku 2017 sa podarilo otvoriť novú pobočku v Prievidzi, pobočková sieť tak ráta již 12 pobočiek.
3. V súčasnej dobe hlavným cieľom spoločnosti je posílenie pozície a ďalšia expanzia na trhu s kúpeľňovým vybavením. V predstavách spoločnosti je otvoriť v roku 2018 najmenej 1 – 2 ďalšie pobočky, rozšíriť sortiment o predaj kuchýň a vstúpiť na trh s developelskými projekty.
4. Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

C - Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

C1 - Organizačná štruktúra spoločnosti



C2 - Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31. 12. 2017	K 31. 12. 2016
Priemerný počet zamestnancov	180	171

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

D - Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

E - Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

- Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.
- Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast obratu aj plnenia výsledku hospodárenia. Počet pracovníkov je ustálený v počte 170, rastie iba vplyvom otvorenia novej pobočky.
- UKAZOVATELE

	2017	2016	2015
Ukazovatele likvidity :			
a) likvidita okamžitá - I. stupňa	0,11	0,07	0,08
b) likvidita pohotová - II. stupňa	0,37	0,44	0,30
c) likvidita celková (bežná) - III. stupňa	0,98	1,09	0,99
Ukazovatele zadlženosti :			
a) celková zadlženosť	99,73	98,84	113,93
a) stupeň samofinancovania	-0,35	0,42	-14,70
Ukazovatele rentability :			
a) rentabilita tržieb (ROS)	0,68	1,80	1,12
b) rentabilita aktív (ROA)	0,28	9,88	5,26

F - Návrh na rozdelenie zisku

Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť výsledok hospodárenia za rok 2017 nasledovne:

Dosiahnutú stratu vo výške **55.303,00 EUR** preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých rokov.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

G – Informácie z účtovnej závierky za rok 2017

1) Súvaha v plnom rozsahu (v EUR)

označ. A.	STRANA AKTÍV b	riadok č	2017	2016	2015
	SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74)	1	7 597 932	6 793 081	5 057 741
A.	Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21)	2	1 025 901	880 467	817 947
A. I.	Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10)	3	0	0	0
2.	Softvér (013-073)	5	0	0	0
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20)	11	1 025 901	880 467	817 947
3.	Samostatné hn.veci a súbory hn.vecí (022-082)	14	985 317	866 129	817 947
7.	Obstarávaný dl.hmotný majetok (042-094)	18	40 584	14 338	0
A. III.	Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32)	21	0	0	0
B.	Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71)	33	6 271 065	5 582 513	4 184 562
B. I.	Zásoby (r.35 - r.40)	34	3 694 168	3 323 770	2 909 793
B.I.1.	Materiál (112,119)	35	37 498	46 757	46 339
5.	Tovar (132,133,139)	39	3 656 670	3 234 658	2 863 454
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	40	0	42 355	
B. II.	Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52)	41	352 763	426 255	206 866
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.43-r.45)	42	330 301	330 301	206 866
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	45	330 301	330 301	206 866
8.	Odložená daňová pohľadávka (481)	52	22 462	95 954	
B. III.	Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65)	53	1 549 269	1 499 842	714 671
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57)	54	1 280 793	1 295 987	688 560
1.a.	Pohľadávky z OS voči prepojeným ÚJ (311-315)	55		219 397	8 855
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	57	1 280 793	1 076 590	679 705
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341-2,345-7)	63	239 992	159 022	0
9.	Iné pohľadávky (335,336,371,374,375,378)	65	28 484	44 833	26 111
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70)	66	0	0	0
B. V.	Finančné účty (r.72 + r.73)	71	674 865	332 646	353 232
B.V.1.	Peniaze (211,213)	72	88 851	114 761	102 497
2.	Účty v bankách (221,261)	73	586 014	217 885	250 735
C.	Časové rozlíšenie (r.75 - r.78)	74	300 966	330 101	55 232
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381,382)	76	60 662	43 113	49 276
4.	Příjmy budúcich období krátkodobé (385)	78	240 304	286 988	5 956

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

ozn. a	STRANA PASÍV b	riadok c	2017	2016	2015
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY (r.80+r.101+r.141)	79	7 597 932	6 793 081	5 057 741
A.	Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r.97+r.100)	80	-26 620	28 683	-743 588
A. I.	Základné imanie (r.82-r.84)	81	33 200	33 200	33 200
A.I.1.	Základné imanie (411)	82	33 200	33 200	33 200
A. II.	Emisné ážio (412)	85	0	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0	0
A. IV.	Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89)	87	3 320	3 320	3 320
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a ned.fond (417,418,421,422)	88	3 320	3 320	3 320
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r.91 + r.92)	90	0	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r.94 - r.96)	93	0	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99)	97	-7 837	-780 111	-886 337
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	2 297	2 297
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99	-7 837	-782 408	-888 634
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení	100	-55 303	772 274	106 229
B.	Závazky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140)	101	7 577 747	6 714 281	5 762 434
B. I.	Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117)	102	1 533 335	1 540 549	1 543 123
B. I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.104-r.106)	103	0	0	0
1.a.	Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321,475,476)	104	0	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (471)	108	1 500 000	1 500 000	1 500 000
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	33 335	40 549	35 121
12.	Odložený daňový záväzok (481)	117	0	0	8 002
B. II.	Dlhodobé rezervy (r.119+r.120)	118	0	0	0
B. III.	Dlhodobé bankové úvery (461)	121	0	0	0
B. IV.	Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135)	122	6 011 727	5 104 189	4 210 811
B. IV.1.	Závazky z obchodného styku (r.124-r.126)	123	5 434 134	4 595 876	3 643 187
1.a.	Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321-326,475-478)	124	4 851 743	4 168 847	3 229 008
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	582 391	427 029	414 179
6.	Závazky voči zamestnancom (331,333,479)	131	150 367	140 499	104 294
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336)	132	105 024	95 412	72 111
8.	Daňové záväzky a dotácie (341-347)	133	319 318	271 517	387 598
10.	Iné záväzky (372,379,474,475,479)	135	2 884	885	3 621
B. V.	Krátkodobé rezervy (r.137+r.138)	136	32 685	69 543	8 500
2.	Ostatné rezervy (323,459)	138	32 685	69 543	8 500
B. VI.	Bežné bankové úvery (221,231,232,461)	139	0	0	0
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,473)	140	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie (r.142-r.145)	141	46 805	50 117	38 895
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383)	143	44 590	47 264	38 544
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384)	145	2 215	2 853	351

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

2) Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v EUR)

Označ. a	TEXT b	řad. c	2017	2016	2015
*	Čistý obrat (část účt.tr. 6 podl'a zákona)	1	25 427 645	23 254 671	20 032 077
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09)	2	25 536 147	23 331 824	20 097 051
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	3	22 558 407	22 231 258	19 906 820
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	2 869 238	1 023 413	125 257
VI.	Tržby z predaja dl.nehm. a hm.majetku a materiálu (641,642)	8	2 730	32 846	23 558
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti (644-648,655,657)	9	105 772	44 307	41 416
**	Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r.24+r.25+r.26)	10	25 361 407	22 510 568	19 648 790
A.	Náklady vynaložené na obstaranie pred. tovaru (504,507)	11	15 291 224	13 636 641	11 996 050
B.	Spotreba materiálu, energie a ost.dodávok (501,502,503)	12	1 197 961	796 605	648 242
D.	Služby (51)	14	5 104 748	4 774 887	4 305 305
E.	Osobné náklady (r.16 - r.19)	15	3 398 478	2 999 591	2 385 640
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	2 461 443	2 168 151	1 708 513
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	879 336	776 422	623 774
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	57 699	55 018	53 353
F.	Dane a poplatky (53)	20	6 574	4 712	9 680
G.	Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23)	21	257 365	218 735	252 572
G.1.	Odpisy DNHM a DHM (551)	22	257 365	218 735	252 572
H.	Zostatková cena predaného dl.majetku a materiálu (541,542)	24	9 307	9 336	7 610
I.	Opravné položky k pohľadávkam (547)	25	32 683	17 304	10 888
J.	Ostatné náklady na hosp.činnosť (543-549,555,557)	26	63 067	52 757	32 803
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10)	27	174 740	821 256	448 261
*	Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14)	28	3 833 712	4 046 538	3 082 480
**	Výnosy z fin. činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42-r.44)	29	3 639	658	2 321
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.34)	31	0	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.38)	35	0	0	0
XI.	Výnosový úrok (r.40+r.41)	39	657	340	352
2.	Ostatné výnosové úroky (662)	41	657	340	352
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 982	318	1 969
**	Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.54)	45	157 186	150 653	184 476
N.	Nákladové úroky (r.50 + r. 51)	49	90 000	90 246	104 582
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562)	50	90 000	90 246	104 582
O.	Kurzové straty (563)	52	5 361	3 250	12 904
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	61 825	57 157	66 990
***	Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45)	55	-153 547	-149 995	-182 155
****	Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+r.55)	56	21 193	671 261	266 106
R.	Daň z príjmov (r.58 + r.59)	57	76 496	-101 013	159 880
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	3 003	2 943	161 882
2.	Daň z príjmov odložená (592)	59	73 493	-103 956	-2 002
****	Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57-r.60)	60	-55 303	772 274	106 226

3) Poznámky účtovnej závierky

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SIKO KÚPEĽNE a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7 597 932	6 793 081	ANO
Čistý obrat celkom	25 427 645	23 254 671	ANO
Počet zamestnancov	180	161	ANO

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **27. 5. 2017 – valná hromada**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2017 do 31.12.2017.

5) **Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:**

Účtová jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) **Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

(vedúcim zamestnancom sa rozumie členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	180	171
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	171
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:**

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokud se vyskytují :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

- b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.
- c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.
- d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:
- e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,
- g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel'-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- tel'ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 330 717				14 338		2 345 055
Prírastky			454 301				518 246		972 547
Úbytky			77 748				491 999		569 747
Presuny									
Stav na konci			2 707 270				40 584		2 747 854
Oprávky									
Stav na začiatku			1 464 588						1 464 588
Prírastky			257 813						257 813
Úbytky			448						448

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Presuny									
Stav na konci			1 721 953						1 721 953
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			866 129				14 338		880 467
Stav na konci			985 317				40 584		1 025 901

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 093 453			4 210			2 097 663
Prírastky			275 914				338 277		614 191
Úbytky			38 650			4 210	323 939		366 799
Presuny									
Stav na konci			2 330 717			0	14 338		2 345 055
Oprávky									
Stav na začiatku			1 275 506			4 210			1 279 716
Prírastky			232 052						232 052
Úbytky			42 970						42 970
Presuny									
Stav na konci			1 464 588			0			1 464 588
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			817 947			0	0		817 947
Stav na konci			866 129			0	14 338		880 467

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky – nevyskytuje sa

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI) podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nevyskytuje sa

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) Informácie o podielových certifikátoch (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) Opravné položky k zásobám v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

p) Najvýznamnejšie položky pohľadávok, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	33 282	32 683	5 155		65 965
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	33 282	32 683	5 155		65 965
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	352 763	0	352 763
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 199 511	349 758	1 549 269

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	426 255	0	426 255
Krátkodobé pohľadávky (R53)	888 636	611 206	1 499 841

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) :

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	985 318	986 734	- 1 416	21	297
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy		24 185	24 185	21	5 079
Odpočet daňovej straty	x				
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		72 861	72 861	21	15 301
Iné		8 500	8 500	21	1 785
SPOLU:	x	x	X	x	22 462

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	60 662
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	240 304

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	772 274
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	772 274
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	772 274

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	69 543	32 685	69 543		32 685
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500
- ročné odmeny zamestnancov	61 043	24 185	61 043		24 185

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	8 500	69 543	8 500		69 543
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 533 335	0	1 533 335
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 975 475	36 252	6 011 727

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 540 549	0	1 540 549
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 002 057	102 132	5 104 189

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 533 335	1 540 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	6 011 727	5 104 189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – Odložený daňový záväzok bol vyčíslený z rozdielu vyššej ÚZC majetku a DZC, a to vo výške 297,- € (uvedené v tabuľke o Odloženej daňovej pohľadávke). V súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov bolo účtované o výslednej odloženej dani, ktorou je Odložená daňová pohľadávka.

Odložený daňový záväzok v roku 2016 bol vyčíslený z rozdielu vyššej ÚZC majetku a DZC, a to vo výške 4 973,- €.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	40 549	35 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 931	12 738
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 931	12 738
Čerpanie sociálneho fondu	22 145	7 309
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	33 335	40 549

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť nečerpá bankový úver, čerpá návratnú finančnú výpomoc vo výške 1 500 000 € s dlhodobou splatnosťou od prepojenej osoby LUCROS investiční fond z proměnným kapitálem a.s., Česká republika. Výška ročného úroku 90 000 €.

j) Významné položky časového rozlišenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	44 590
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 215

3) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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
Sadzba dane z príjmov	21	22

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	21 192	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		4 450	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	289 548	60 805	21

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 194 013	- 40 743	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 116 727	- 24 513	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 003	
9	Odložená daň z príjmov:		73 493	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		76 496	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	671 261	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		147 677	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	280 908	61 800	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 651 927	- 143 424	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 291 996	- 64 239	22
6	Základ dane (R500 DP):	8 246	1 814	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 943	
9	Odložená daň z príjmov:		-103956	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		-101013	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	22 558 407	22 231 258
Tržby za služby - zboží s montáží	2 869 238	1 023 413

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	0	30 904
Tržby z predaja reklamných predmetov	13 695	9 745

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 461 443	2 168 151
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	630 811	534 748
Zdravotná poisťovňa	248 525	241 674
Iné osobné a sociálne náklady	57 699	55 019
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 398 478	2 999 591

f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	657	340
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 982	318
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 639	658

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 539 277	1 519 300
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	859 871	795 666
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 104 748	4 774 887

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	32 693	17 304
Poistenie majetku a pohľadávok	17 573	18 380
Zostatková cena predaného materiálu	9 307	8 125

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	90 000	90 246
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 361	3 250
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	67 186	60 407
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	157 186	150 653

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uistovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 500	8 500
Iné uistovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	22 558 407	22 231 258
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 869 238	1 023 413
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	23 254 671	20 032 077

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	25 141 723	22 721 151
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	285 922	533 520
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2017.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Licenčné poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	1 500 000	1 500 000
Úrok z pôžičky - náklad	90 000	90 247

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	745 128	745 128

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Podporné služby od SIKO KOUPELNY a.s. – náklad	655 523	708 510
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacia cena	15 291 224	13 636 641

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	28 683
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-55 303
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-26 620
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 55 303
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	- 743 591
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	772 274
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	28 683
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	772 274
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

VÝROČNÁ SPRÁVA 2017

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV :

označení	Text	rok 2017	rok 2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením dané z príjmov	21 193	671 261
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)	375 162	15 398
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	257 365	218 735
A.1.2.	Zostatková hodnota dl.nehm. a hm.majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-9 307	-9 336
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	25 823	-263 647
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	90 000	90 246
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-657	-340
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účtovnej závierky (+)	5 361	3 250
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	6 577	-23 510
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	517 133	-466 690
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+)	24 065	-1 004 560
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	863 466	951 847
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-,+)	-370 398	-413 977
	Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z+A.1.+A.2.)	913 488	219 969
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	657	340
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.čin.(-)	-90 000	-90 246
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)	824 145	130 063
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (-,+)	-76 496	101 013
A.	Čisté peňažné toky z prev. Čin. (+,-) (súčet Z+A.1. až A.10)	747 649	231 076
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-402 799	-281 255
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 730	32 846
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-400 069	-248 409
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	-3
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)	0	-3
C.2.	Peňažné toky z dl.záväzkov a kr.záväzkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)	0	-3
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)	347 580	-17 336
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účt. obdobia (+,-)	332 646	353 232
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia (+,-)	680 226	335 896
G.	Kurzové rozdiely k peňaž. prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)	-5 361	-3 250
F.	Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)	674 865	332 646

H - Správa audítora o overení účtovnej závierky a výročnej správy spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Bratislava, august 2018

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2017

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a akcionárom akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s. (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 auditorských 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 auditorské 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 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 auditorských 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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu 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 auditorské 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.

08. august 2018

AUDIT CENTRE, s.r.o.
Budatínska 1, 851 01 Bratislava
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská
Číslo licencie SKAU 323



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú 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 Ä 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022498104	X riadna	malá	od 1 2017
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2017
43864074	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
SK NACE			od 1 2016
47.78.9			do 12 2016

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

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

16B

PSČ

Obec

82104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Bratislava I, Oddiel Sa, Vložka č. 4338/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.06.2018

Schválená dňa:

20.06.2018

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	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	9 3 9 2 5 7 4	7 5 9 7 9 3 2	
			1 7 9 4 6 4 2		6 7 9 3 0 8 1
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 7 5 4 5 7 8	1 0 2 5 9 0 1	
			1 7 2 8 6 7 7		8 8 0 4 6 7
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 7 2 4		
			6 7 2 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 7 2 4		
			6 7 2 4		
3.	Oceniťel'né 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	2 7 4 7 8 5 4	1 0 2 5 9 0 1	
			1 7 2 1 9 5 3		8 8 0 4 6 7
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 7 0 7 2 7 0	9 8 5 3 1 7	
			1 7 2 1 9 5 3		8 6 6 1 2 9



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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 0 5 8 4	4 0 5 8 4	1 4 3 3 8
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			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
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			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
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			



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	6 3 3 7 0 3 0	6 2 7 1 0 6 5	
			6 5 9 6 5		5 5 8 2 5 1 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 6 9 4 1 6 8	3 6 9 4 1 6 8	
					3 3 2 3 7 7 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 7 4 9 8	3 7 4 9 8	
					4 6 7 5 7
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	3 6 5 6 6 7 0	3 6 5 6 6 7 0	
					3 2 3 4 6 5 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
					4 2 3 5 5
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 5 2 7 6 3	3 5 2 7 6 3	
					4 2 6 2 5 5
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1	
					3 3 0 3 0 1



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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným 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	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1
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	2 2 4 6 2	2 2 4 6 2	9 5 9 5 4
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 1 5 2 3 4	1 5 4 9 2 6 9	1 4 9 9 8 4 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 4 6 7 5 8	1 2 8 0 7 9 3	1 2 9 5 9 8 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			2 1 9 3 9 7
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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 4 6 7 5 8 6 5 9 6 5	1 2 8 0 7 9 3	1 0 7 6 5 9 0
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			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 3 9 9 9 2	2 3 9 9 9 2	1 5 9 0 2 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 8 4 8 4	2 8 4 8 4	4 4 8 3 3
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
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.	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	6 7 4 8 6 5	6 7 4 8 6 5	3 3 2 6 4 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8 8 8 5 1	8 8 8 5 1	1 1 4 7 6 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 8 6 0 1 4	5 8 6 0 1 4	2 1 7 8 8 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 0 0 9 6 6	3 0 0 9 6 6	3 3 0 1 0 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 0 6 6 2	6 0 6 6 2	4 3 1 1 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 4 0 3 0 4	2 4 0 3 0 4	2 8 6 9 8 8

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	7 5 9 7 9 3 2	6 7 9 3 0 8 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	- 2 6 6 2 0	2 8 6 8 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0	3 3 2 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		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2 0	3 3 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2 0	3 3 2 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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
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	- 7 8 3 7	- 7 8 0 1 1 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		2 2 9 7
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 7 8 3 7	- 7 8 2 4 0 8
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	- 5 5 3 0 3	7 7 2 2 7 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 5 7 7 7 4 7	6 7 1 4 2 8 1
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 5 3 3 3 3 5	1 5 4 0 5 4 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
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.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	1 5 0 0 0 0 0	1 5 0 0 0 0 0
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	3 3 3 3 5	4 0 5 4 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



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		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 0 1 1 7 2 7	5 1 0 4 1 8 9
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 4 3 4 1 3 4	4 5 9 5 8 7 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 5 1 7 4 3	4 1 6 8 8 4 7
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	5 8 2 3 9 1	4 2 7 0 2 9
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.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 5 0 3 6 7	1 4 0 4 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 0 5 0 2 4	9 5 4 1 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 1 9 3 1 8	2 7 1 5 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 8 4	8 8 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 6 8 5	6 9 5 4 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 2 6 8 5	6 9 5 4 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 6 8 0 5	5 0 1 1 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		4 7 2 6 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	4 4 5 9 0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 1 5	2 8 5 3



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



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	3 8 3 3 7 1 2	4 0 4 6 5 3 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 6 3 9	6 5 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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	6 5 7	3 4 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 5 7	3 4 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 9 8 2	3 1 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
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	1 5 7 1 8 6	1 5 0 6 5 3
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
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 0 0 0 0	9 0 2 4 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 0 0 0 0	9 0 2 4 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	5 3 6 1	3 2 5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 1 8 2 5	5 7 1 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 5 3 5 4 7	- 1 4 9 9 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 1 1 9 3	6 7 1 2 6 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	7 6 4 9 6	- 1 0 1 0 1 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 0 3	2 9 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 3 4 9 3	- 1 0 3 9 5 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 5 5 3 0 3	7 7 2 2 7 4

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	SIKO KÚPEĽNE a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2017

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	7 597 932	6 793 081	ANO
Čistý obrat celkom	25 427 645	23 254 671	ANO
Počet zamestnancov	180	161	ANO

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **27. 5. 2017 – valná hromada**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2017 do 31.12.2017.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtová jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	180	161
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	192	171
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

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

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

➤ Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódou odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 330 717				14 338		2 345 055
Prírastky			454 301				518 246		972 547
Úbytky			77 748				491 999		569 747
Presuny									
Stav na konci			2 707 270				40 584		2 747 854
Oprávky									
Stav na začiatku			1 464 588						1 464 588
Prírastky			257 813						257 813
Úbytky			448						448
Presuny									
Stav na konci			1 721 953						1 721 953
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			866 129				14 338		880 467
Stav na konci			985 317				40 584		1 025 901

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- tel'ské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 093 453			4 210			2 097 663
Prírastky			275 914				338 277		614 191
Úbytky			38 650			4 210	323 939		366 799
Presuny									
Stav na konci			2 330 717			0	14 338		2 345 055
Oprávky									
Stav na začiatku			1 275 506			4 210			1 279 716
Prírastky			232 052						232 052
Úbytky			42 970						42 970
Presuny									
Stav na konci			1 464 588			0			1 464 588
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			817 947			0	0		817 947
Stav na konci			866 129			0	14 338		880 467

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky – nevyskytuje sa

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nevyskytuje sa

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj (§ 30d PU)** – nevyskytuje sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	33 282	32 683	5 155		65 965
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	33 282	32 683	5 155		65 965
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	352 763	0	352 763
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 199 511	349 758	1 549 269

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	426 255	0	426 255
Krátkodobé pohľadávky (R53)	888 636	611 206	1 499 841

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	985 318	986 734	- 1 416	21	297
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy		24 185	24 185	21	5 079
Odpočítanie daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		72 861	72 861	21	15 301
Iné		8 500	8 500	21	1 785
SPOLU:	x	x	X	x	22 462

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	60 662
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	

Prijmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	240 304

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	772 274
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	772 274
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	772 274

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	69 543	32 685	69 543		32 685
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500
- ročné odmeny zamestnancov	61 043	24 185	61 043		24 185

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	8 500	69 543	8 500		69 543
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 533 335	0	1 533 335
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 975 475	36 252	6 011 727

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 540 549	0	1 540 549
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 002 057	102 132	5 104 189

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	1 533 335	1 540 549
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	6 011 727	5 104 189
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – Odložený daňový záväzok bol vyčíslený z rozdielu vyššej ÚZC majetku a DZC, a to vo výške 297,- € (uvedené v tabuľke o Odloženej daňovej pohľadávke). V súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov bolo účtované o výslednej odloženej dani, ktorou je Odložená daňová pohľadávka. Odložený daňový záväzok v roku 2016 bol vyčíslený z rozdielu vyššej ÚZC majetku a DZC, a to vo výške 4 973,- €.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	40 549	35 122
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 931	12 738
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 931	12 738
Čerpanie sociálneho fondu	22 145	7 309
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	33 335	40 549

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Spoločnosť nečerpá bankový úver, čerpá návratnú finančnú výpomoc vo výške 1 500 000 € s dlhodobou splatnosťou od prepojenej osoby LUCROS investiční fond z proměnným kapitálem a.s., Česká republika. Výška ročného úroku 90 000 €.

j) Významné položky časového rozlišenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	44 590
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	2 215

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	1 070	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej 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
Sadzba dane z príjmov	21	22

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (teoretická daň):

Bežné účtovné obdobie

č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	21192	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		4450	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	289548	60805	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	-194013	- 40743	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 116727	- 24512	21
6	Základ dane (R500 DP):	0		21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	2880	2880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	3003	3003	
9	Odložená daň z príjmov:		73493	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		76496	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	671 261	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		147 677	22
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	280 908	61 800	22
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 651 927	- 143 424	22
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 291 996	- 64 239	22
6	Základ dane (R500 DP):	8 246	1 814	22
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		2 943	
9	Odložená daň z príjmov:		- 103 956	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		- 101 013	

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	22 558 407	22 231 258
Tržby za služby - zboží s montáží	2 869 238	1 023 413

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok

Tržby z predaja majetku	0	30 904
Tržby z predaja reklamných predmetov	13 695	9 745

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 461 443	2 168 151
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	630 811	534 748
Zdravotná poisťovňa	248 525	241 674
Iné osobné a sociálne náklady	57 699	55 019
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 398 478	2 999 591

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	657	340
Kurzové zisky počas roku (663.A)	2 982	318
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	3 639	658

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 539 277	1 519 300
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	859 871	795 666
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 104 748	4 774 887

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	32 693	17 304
Poistenie majetku a pohľadávok	17 573	18 380
Zostatková cena predaného materiálu	9 307	8 125

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	90 000	90 246
Kurzové straty počas roku (563.A)	5 361	3 250
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	67 186	60 407
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	157 186	150 653

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) Opis a celková suma **nákladov za overenie individuálnej závierky auditorom** alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	8 500	8 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neauditorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	22 558 407	22 231 258
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 869 238	1 023 413
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	25 427 645	23 254 671

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	25 141 723	22 721 151
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	285 922	533 520
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

1

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2017.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	1 500 000	1 500 000
Úrok z pôžičky - náklad	90 000	90 247

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné	Bezprostredne
----------------------------------	---------------	---------------

	obdobie	predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	745 128	745 128

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.		
Zoznam transakcií:	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Podporné služby od SIKO KOUPELNY a.s. – náklad	655 523	708 510
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacia cena	15 291 224	13 636 641

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	28 683
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-55 303
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-26 620
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33 200
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3 320
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-7 837
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-55 303
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	

m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	- 743 591
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	772 274
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	28 683
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	33 200
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	3 320
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	-780 111
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	772 274
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov	21 193	671 259
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)	339 498	15 080
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	257 365	218 735
Zostatková hodnota dl.nehm. a hm.majetku účtovaná při vyr. do nákladov (+)	-9 307	-9 336
Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-32 683	0
Změna stavu položiek časového rozlišení nákladov a výnosov (+,-)	25 824	-263 648
Úroky účtované do nákladov (+)	90 000	90 247
Úroky účtované do výnosov (-)	-657	-340
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni účtovnej závierky (-)	-2 982	-318
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účtovnej závierky (+)	5 361	3 250
Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	6 577	-23 510
Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	561 204	-466 689
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+)	24 064	-1 022 561
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	907 538	969 848
Zmena stavu zásob (-,+)	-370 398	-413 976
Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z+A.1.+A.2.)	921 895	219 650
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	657	340
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.čin.(-)	-90 000	-90 247
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)	832 552	129 743
Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (-,+)	-76 496	101 014
Čisté peňažné toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10)	756 056	230 757
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-402 799	-281 254
Příjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 730	32 846
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-400 069	-248 408
Peňažné toky z finančnej činnosti		

Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
Peňažné toky z dl.závazkov a kr.závazkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)	0	0
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)	344 598	-17 654
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)	332 646	353 232
Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)	677 244	335 580
Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)	-2 379	-2 932
Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)	674 865	332 646