

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

+ULTRA asset & debt recovery, s.r.o.
Grosslingova 56
811 09 Bratislava

Spoločnosť +ULTRA asset & debt recovery, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. Októbra 2000 (ako spoločnosť FRAKTIK SLOVAKIA s.r.o., premenovaná na spoločnosť GFR, s.r.o. bola dňa 01.12.2003, premenovaná na spoločnosť RYMA, s.r.o. bola dňa 12.09.2008 a premenovaná na +ULTRA asset & debt recovery, s.r.o. bola dňa 01.04.2016) a do Obchodného registra bola zapísaná 13. Novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. oddiel: sro, vložka č. 22876/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť.

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2018 priemerne 0 zamestnancov, z toho 0 vedúcich pracovníkov (v roku 2017 mala priemerne 0 zamestnancov, z toho 0 vedúcich zamestnancov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do Registra účtovných závierok.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Konatelia:	JUDr. Richard Majer	JUDr. Richard Majer

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
+ULTRA services s.r.o.	1 328	20	20	-
JUDr. Richard Majer	5 312	80	80	-
Spolu	6 640	100,00%	100,00%	-

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. V súčasnosti spoločnosť neodpisuje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700 EUR, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. V súčasnosti spoločnosť neodpisuje žiadny dlhodobý hmotný majetok.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky neobstarala spoločnosť žiadne zásoby.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Spoločnosť odkúpila prostredníctvom GE Corporate Financial Services, Inc., od VÚB a.s. portfólio pohľadávok v celkovej hodnote 493.390 TSKK. Uvedené pohľadávky následne inkasuje resp. vymáha prostredníctvom poradenských spoločností. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú obstarávacou cenou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravná položka sa nevytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, pretože portfólio pohľadávok obsahovalo len rizikové pohľadávky. V priebehu roka 2008 prišlo k odpredaju zostatku portfólia a v súčasnosti spoločnosť inkasuje prijaté platby z portfólia a následne ich preposiela postupníkovi.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy (nevyfakturované dodávky) na: spracovanie účtovnej závierky a daňového priznania.

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmu, nakoľko jej táto povinnosť nevyplýva zo zákona o účtovníctve.

l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z postúpenia a predaja pohľadávok.

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky neobstarala spoločnosť žiadny dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

2. Zásoby

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky neobstarala spoločnosť žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky spoločnosť netvorila žiadnu opravnú položku k pohľadávkam, nakoľko obstarané portfólio pohľadávok obsahovalo len rizikové pohľadávky a tie boli spoločnosťou v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia predané.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32 968	17 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 968	17 968

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	-	-
Bežné bankové účty	2 940	5 072
Spolu	2 940	5 072

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1	-	-	6 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	779 783				779 783
Neuhradená strata minulých rokov	-817 187	-	-		-817 187
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	674	5 367	-674	-	5 367
Vlastné imanie spolu	-29 426	5 367	-674	-	-24 733

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	1	-	-	6 640
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	779 783				779 783
Neuhradená strata minulých rokov	-817 187	-	-		-817 187
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 009	674	-	-2 009	674
Vlastné imanie spolu	-28 091	674	-	-	-29 426

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 674 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Rozdelenie spoločníkovi	674
Spolu	674

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 vo výške 5 367 EUR nasledovne:

- nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 5 367 EUR.

2. Rezervy

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky netvorila spoločnosť žiadne rezervy, nakoľko neexistovala žiadna povinnosť jej tvorby.

3. Záväzky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	60 641	52 466
Krátkodobé záväzky spolu	60 641	52 466

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Krátkodobé záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky z obchodného styku	19 968	11 156
Nevyfakturované dodávky	0	576
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	33 944	35 933
Daňové záväzky	893	595
Ostatné záväzky	5 836	4 206
Spolu	60 641	52 466
 Spolu	 60 641	 52 466

4. Sociálny fond

Spoločnosť nemá povinnosť tvorba sociálneho fondu nakoľko ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky nemá žiadnych zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky neúčtovala spoločnosť o časovom rozlíšení nákladov a výnosov.

F. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V účtovnom období spoločnosť nemala žiadne tržby.

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	16 013	2 526
Výnosy z postúpených pohľadávok	14 000	-
Výnosy z fakturácie zmluvných pokút a penálov	-	-
Výnosy z uhradených pohľadávok	2 013	2 526
Ostatné	-	-
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraťe Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	-	3 750
Výnosy z postúpených pohľadávok	14 000	-
Výnosy z fakturácie zmluvných pokút a penálov	-	-
Výnosy z uhradených pohľadávok	2 013	2 526
Výnosové úroky	-	-
Ostatné	-	-
Čistý obrat celkom	16 013	6 276

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 662	4 824
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	9 641	1 026
Cestovné	-	2 679
Ostatné služby	21	1 119
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
Odpis pohľadávky (predaj pohľadávky)	-	-
Spotreba materiálu	-	-
Ostatné	-	214
Finančné náklady, z toho:	90	84
Bankové poplatky	90	84

H. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 260	x	x	1 154	x	x
teoretická daň	x	1 315	21	x	242	21
Daňovo neuznané náklady	-	-	21	684	144	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-684	-144	21	-876	-184	21
Umorenie daňovej straty	-	-	21	-	-	21
Preddavok vybraný zrážkou bez nároku na vrátenie	-	-	21	-	-	21
Spolu	5 576	1 171	21	962	202	21
Splatná daň (uhradená formou zrazenej dane z úrokov)	x	-	21	x	-	21
Daňová licencia	x	-278	-	x	278	-
Celková daň z príjmov		896	14		480	41

I. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť nemá v nájme žiaden majetok.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok daný do nájmu tretím stranám.

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (2017: 0 EUR).

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.