

**I. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, opis hlavných činnosti Spoločnosti:**

Texart Bratislava, s.r.o. Tomašiková 26 , 821 01 Bratislava

- **Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú :**
- Nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

**2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2017., za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.3.2018.

**3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.12.2017. do 30.11.2018.

**4. Informácie o konsolidovanom celku :**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ahlers Austria GmbH, Mariasdorf, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Ahlers AG, Elverdisserstrasse 313, Herford, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Ahlers AG zostavuje spoločnosť Ahlers AG Alverdisserstrasse 313, Herford, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať HRB 6541, Amstgericht Bad Oeynhausen.

**5. Počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	10
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

**II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI****Členovia orgánov Spoločnosti**

Mauerhofer Rupert- konateľ

Kessler Ralph – konateľ

Erich Gieselman - konateľ

**III. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ahlers Austria GmbH	70.000	100	100	
<b>Spolu</b>				

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	b		
	štatutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté pôžičky			
Úroky z poskytnutých pôžičiek			
Finančné/nefinančné prostriedky použité na súkromné účely			

**IV. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****1. Predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti**

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

**2. Účtovné metódy a účtovné zásady**

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

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

**3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

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

<b>Druh majetku / záväzkov</b>	<b>Spôsob ocenenia</b>
DNM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou (OC)+ náklady súvisiace s obstaraním
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (VN)/ reprodukčnou obstarávacou cenou (ROC)
DNM obstaraný iným spôsobom	reprodukčnou obstarávacou cenou (ROC)
DHM obstaraný kúpou	obstarávacou cenou (OC)+ náklady súvisiace s obstaraním
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (VN)
DHM obstaraný iným spôsobom	reprodukčnou obstarávacou cenou (ROC)
Dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou (OC)+ náklady súvisiace s obstaraním
Zásoby obstarané kúpou	obstarávacou cenou (OC)+ náklady súvisiace s obstaraním
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi (VN)
Zásoby obstarané iným spôsobom	reprodukčnou obstarávacou cenou (ROC)
Peňažné prostriedky a ceniny	Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
Zákazková výroba	Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.
Zákazková výstav. nehnuteľ. určenej na predaj	Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe nehnuteľností.
Pohľadávky	Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Krátkodobý finančný majetok	Spoločnosť neúčtovala o cenných papieroch a podieloch.
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
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.
Rezervy	Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
Finančné nástroje	Spoločnosť neúčtovala o finančných nástrojoch
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Spoločnosť neúčtovala o majetkoch a záväzkoch zabezpečených derivátmi.
Prenajatý majetok	<p>Spoločnosť neúčtovala o prenájme (lízingu).</p> <p>Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.</p> <p>Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.</p> <p>Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.</p> <p>Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.</p>
Majetok obstar. zmluvou o kúpe prenajatej veci	obstarávacou cenou (OC)+ náklady súvisiace s obstaraním

Výnosy	Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.
Dotácie	Spoločnosť neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

**Použitie odhadov a predpokladov:**

**Tvorba opravnej položky:** Opravné položky sú tvorené na zásoby a pohľadávky.

Výpočet jednotlivých druhov opravných položiek - opravné položky k pohľadávkam je tvorená podľa zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. par.20

Pri tvorbe opravných položiek sa pristupuje individuálne k jednotlivým zákazníkom podľa faktúr po splatnosti a výšky pohľadávky.

Nedaňové opravné položky stanovuje spoločnosť individuálne, podľa platobnej morálky dlžníkov, ako i podľa spolupráce s odberateľmi. Účtovanie opravných položiek pohľadávok 547/ 391

Opravná položka k tovaru je tvorená ku koncu hospodárskeho roka, podľa stavu zásob s prihliadnutím na akosť tovaru ( či ide o I., II alebo III triedu tovaru) a módnou zastaranosť. Účtovaná je následovne: 505/196, resp. rozpustenie opravnej položky k tovaru 196/505.

Opravná položka k majetku je tvorená zo zostatkovej hodnoty majetku za stredisko Maloobchodu v Auparku končiacim dňom 31.1.2019. Účtovaná je následovne: 553/092

**Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:**

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	25
Budovy, haly, stavby	20	rovnomerne	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2	rovnomerne	50

#### 4. Opravy chýb minulých období:

Neboli vykonané žiadne opravy minulých období.

### V. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

#### 1. Goodwill/ Záporný goodwill

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku, ktorým je goodwill.

#### 2. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

#### 3. Závazky

Spoločnosť eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov v sume 0 EUR.

Spoločnosť nemá zabezpečené záväzky.

#### 4. Vlastné akcie

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie počas účtovného obdobia.

#### 5. Informácie o nákladoch a výnosoch

Spoločnosť neúčtovala počas účtovného obdobia o nákladoch a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

### VI. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neúčtuje o iných aktívach a iných pasívach.

#### 1. Podmienенý majetok a podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok a záväzky

#### 2. Významné položky ostatných finančných povinností

Spoločnosť nemá významné položky ostatných finančných povinností

### **3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť nemá skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

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

Po 30.11.2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## **VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Uznesenie valného zhromaždenia V súlade s parag. 125 ods.1 Obchodného zákonníka schválilo:

1. vykázaný zisk vo výške 33.989,27 Eur za hospodársky rok od 01.12.2016 do 30.11.2017 použiť časť vo výške 8.783,070 Eur na prevod účtu nerozdeleného zisku a časť vo výške 25.206,20 Eur na vyplatenie dividend.
2. vyplatiť spoločníkovi zisk vykázaný za hospodársky rok 2016 a 2017 v celkovej výške 50.000,- Eur:
  - za hospodársky rok 2016 vo výške 24.793,80 Eur
  - za hospodársky rok 2017 vo výške 25.206,20 Eur.Dividendy boli vyplatené 10.4.2018.