

A. Všeobecné údaje

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: Polygrafia rakle-doctor blades, s.r.o.

2. Sídlo účtovnej jednotky: Kpt. Nálepku 694/104, Svit 059 21

3. Dátum založenia: 7.3.2017

4. Dátum zápisu: 7.3.2017

5. Opis hospodárskej činnosti:

- a) Vydavateľská činnosť, polygrafická výroba a knihárske práce
- b) Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby, služieb
- c) Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- d) Prevádzkovanie športových zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu

6. Priemerný počet zamestnancov:
z toho vedúcich zamestnancov:

7. Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účt. jednotkách.

8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Polygrafia rakle-doctor blades, s.r.o. a bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31. 12. 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

9. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 13.3.2018.

B. Členovia štatutárnych orgánov

1. Spoločníci: Jozef Tkáč, Kpt. Nálepku 694/104, Svit 059 21

2. Výška podielu na zákl. imaní: 100%

3. Výška splateného základného imania: 5 000,- Eur

C. Údaje o konsolidovanom celku

1. Konsolidujúca účtovná jednotka: spoločnosť nie je účtovnou jednotkou konsolidovaného celku

Spoločnosti tvoriace konsolidovaný celok:

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

1. V priebehu účtovného obdobia r. 2018 sa neuskutočnili zmeny účtovných zásad ani metód

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

2. Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Spoločnosť uplatňuje princíp obstarávacích nákladov. Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) dlhodobý majetok hmotný i nehmotný - nakupovaný je oceňovaný obstarávacími cenami

b) majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila

c) zásoby - spoločnosť oceňovala obstarávacími cenami a nákladmi súvisiacimi s obstaraním.

d) cenné papiere účtovná jednotka nevlasťní

e) pohľadávky, záväzky a peňažné prostriedky v € sa oceňujú menovitou hodnotou. Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

f) Časové rozlíšenie aktív oceňoval podnik obstarávacími nákladmi. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na udržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časové rozlíšenie na strane pasív sa oceňuje obstarávacími cenami.

g) 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.

3. Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek

V účtovnej závierke k 31. 12. 2018 nie sú žiadne zmeny týkajúce sa spôsobov oceňovania, ani usporiadania položiek účtovnej závierky.

Odpisový plán

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa účtovne odpisuje podľa odpisového plánu, za základ odpisovania sa používajú metódy uvedené v § 22 -29 zákona o dani z príjmov.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého ocenenie je viac ako 1.700 € sa daňovo odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín, podľa ročných odpisových sadzieb a ďalších ustanovení uvedených v § 22 – 29 zákona o dani z príjmov.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie neprevyšuje 1.700 € sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov a rozhodnutím účtovnej jednotky sa eviduje v operatívnej evidencii.

E. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku podľa položiek súvahy v Eur – bežné účtovné obdobie

| | Dlhodobý nehmotný majetok | Dlhodobý hmotný majetok | z toho pozemky | stavby | samostatne hnutelné veci | ostatný DHM | Obstar. DHM |
|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|-------------------|----------|--------------------------------|----------------|----------------|
| riadok súvahy | 003 | 011 | 012 | 013 | 014 | 017 | 018 |
| OC k 1.1.2018 | 0 | 21 938 | 0 | 0 | 21 938 | 0 | 0 |
| Prírastky OC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky OC | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| OC k 31.12.2018 | 0 | 21 938 | 0 | 0 | 21 938 | 0 | 0 |
| Oprávky k 1.1.2018 | 0 | 4 570 | 0 | 0 | 4 570 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 5 484 | 0 | 0 | 5 484 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oprávky k 31.12.2018 | 0 | 10 054 | 0 | 0 | 10 054 | 0 | 0 |
| Účtovná ZC k 31.12.2018 | 0 | 11 884 | 0 | 0 | 11 884 | 0 | 0 |

2. Údaje o finančnom majetku

Spoločnosť nevlastní žiadne obchodné podiely v iných spoločnostiach.

v €

| položka | počiatočný stav k 1.1.2018 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31.12.2018 |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------|----------|------------------------------|
| Podiely v dcérskej spoločnosti | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |

3. Údaje o zásobách

v €

| položka | počiatočný stav k 1.1.2018 | prírastky | úbytky | konečný stav k 31.12.2018 |
|---------------------|-------------------------------|-----------|-----------|------------------------------|
| Materiál na sklade | 46 | 12 | 46 | 12 |
| Tovar na sklade | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu zásoby | 46 | 12 | 46 | 12 |

4. Údaje o pohľadávkach

- a) Spoločnosť neviduje sporné pohľadávky, pri ktorých existuje pochybnosť, že ich dlžník nezaplatí, ani pohľadávky voči dlžníkom v konkurze a exekúcii, z tohto dôvodu netvorila opravné položky k pohľadávkam.
- b) Členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti:

v €

| kategória pohľadávok | riadok | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|----------------------|--------|----------------------|----------------------|--------|---------|---------|---------|--------|
| | | | 30 dní | 90 dní | 180 dní | 360 dní | nad 360 | |
| Dlhodobé | | - | - | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé | 057 | - | - | - | - | - | - | - |

- c) spoločnosť neviduje v súvahe nevykázanú pohľadávku.

5. Údaje o finančnom majetku

- a) finančné účty v štruktúre:

v €

| položka | riadok súvahy | stav k 1.1. 2018 | stav k 31.12.2018 |
|----------------------|---------------|------------------|-------------------|
| Peniaze | 072 | 2 538 | 2 440 |
| Účty v bankách | 073 | 4 479 | 2 545 |
| Finančné účty | 071 | 7 017 | 4 985 |

Účty sú vedené vo FIO banke v mene €

- b) finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb nevykazujeme.

6. Časové rozlíšenie na strane aktív

v €

| položka | riadok súvahy | stav k 1.1.2018 | prírastky | úbytky | stav k 31.12.2018 |
|-------------------------------------|---------------|-----------------|-----------|--------|-------------------|
| Náklady budúcich období -krátkodobé | 076 | - | - | - | - |
| Príjmy budúcich období -krátkodobé | | - | - | - | - |

7. Poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť mala uzatvorenú poisťnú zmluvu na poistenie majetku v ČSOB Leasing. Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý hmotný a nehmotný majetok ani obmedzené právo s ním nakladať.

F. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

1. Údaje o vlastnom imaní

v €

| položka | riadok súvahy | stav k 1.1.2018 | prírastky/úbytky +/- | stav k 31.12.2018 |
|--------------------------|---------------|-----------------|----------------------|-------------------|
| Vlastné imanie | 080 | 7 168 | 1 121 | 8 289 |
| Základné imanie | 081 | 5 000 | | 5 000 |
| Pohl'. za upísané imanie | | | | |
| Zák. rezervný fond | 088 | | 108 | 108 |
| Štatutárny a ost. fondy | | | | |
| HV min. rokov | 097 | | 2 060 | 2 060 |
| HV bežného roka | 100 | 2 060 | -939 | 1 121 |

2. Rozdelenie účtovného zisku v predchádzajúcom účtovnom období

3. Údaje o rezervách

Spoločnosť v roku 2018 netvorila žiadne rezervy.

| položka | stav k 1.1.2017 | tvorba | čerpanie | zrušenie | stav k 31.12.2017 |
|---|-----------------|--------|----------|----------|-------------------|
| Rezerva na nevyčerp.dovolenku - krátkodobá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na poistné z nevyčerp.dovolenky -krátkodobá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy - krátkodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Údaje o záväzkoch

a) výška záväzkov podľa lehoty splatnosti:

v €

| kategória záväzkov | riadok súvahy | Do lehoty splatnosti | Po lehote splatnosti | | | | | Celkom |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|--------|---------|---------|---------|--------|
| | | | 30 dní | 90 dní | 180 dní | 360 dní | nad 360 | |
| Dlhodobé | | - | - | - | - | - | - | - |
| Krátkodobé | 122 | 10 039 | - | - | - | - | 4 966 | 15 005 |

b) výška záväzkov krytých záložným právom - spoločnosť nevykazuje záväzky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené

c) tvorba odloženého daňového záväzku - spoločnosť nevykazuje odložený daňový záväzok

d) údaje o dlhopisoch - spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch

5. Údaje o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| charakter úveru | mena | hodnota výška | výška úroku % | splatnosť | zostatok k 31.12.2018 | zabezpečenie |
|-----------------|------|---------------|---------------|-----------|-----------------------|--------------|
| ČSOB Leasing | € | 11 700 | - | - | 5 851 € | - |

6. Položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

V roku 2018 sa neúčtovalo o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

7. Majetok prenajatý formou finančného leasingu – spoločnosť má majetok prenajatý formou finančného leasingu – osobný automobil KIA SPORTAGE

G. Informácie o výnosoch

Údaje o výnosoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Druh výnosov | popis | suma v € |
|--|-------|---------------|
| Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb | | 17 334 |
| Výnosové úroky | | 0 |
| Ostatné výnosy | | 0 |
| výnosy spolu | | 17 334 |

Údaje o výnosoch – bežné účtovné obdobie

| Druh výnosov | popis | suma v € |
|--|-------|---------------|
| Tržby z predaja vl. výrobkov a služieb | | 16 009 |
| Výnosové úroky | | 0 |
| Ostatné výnosy | | 0 |
| výnosy spolu | | 16 009 |

H. Informácie o nákladoch

Údaje o nákladoch – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Druh nákladov | popis | suma v € |
|-------------------------------|---|---------------|
| spotreba mat. a energie | Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok | 3 827 |
| služby | Ost. služby, servis | 5 088 |
| odpisy | odpisy | 4 570 |
| ostat.náklady na fin. činnosť | bank. Poplatky, správne popl. | 230 |
| náklady spolu | pred zaúčtovaním dane | 13 715 |

Údaje o nákladoch – bežné účtovné obdobie

| Druh nákladov | popis | suma v € |
|-------------------------------|---|---------------|
| spotreba mat. a energie | Kancelárske potreby, ostatný režijný materiál, drobný majetok | 1 798 |
| služby | Nájom, školenia | 5 855 |
| ostat.náklady na fin. činnosť | bank. Poplatky, dane, odpisy | 6 730 |
| Mzdové náklady | Mzdy, poisťné | |
| náklady spolu | pred zaúčtovaním dane | 14 383 |

I. Daň z príjmov

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bežné účtovné obdobie

| Hospodársky výsledok úprava na základ dane | v € |
|--|--------------|
| | |
| Hospodársky výsledok | 1 626 |
| Pripočíta teľné položky | |
| Náklady na služby nedaňové | |
| Náklady na materiál nedaňové | 114 |
| Repre | 8 |
| Pokuty a penále | 30 |
| Závazky po lehote splatnosti viac ako 360 dní | 993 |
| Manká, škody presahujúce náhrady | |
| Sumy, ktoré krátili príjmy | |
| | |
| Odpočítateľné položky | |
| Kreditné úroky | |
| Rozdiely medzi UO a DO | 366 |
| | |
| SPOLU základ dane | 2 405 |
| Daň 21% | 505 |
| | |
| Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane | 1 121 |

Úprava hospodárskeho výsledku na základ dane – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Hospodársky výsledok úprava na základ dane | v € |
|---|--------------|
| | |
| Hospodársky výsledok | 2 663 |
| Pripočíta tel'né položky | |
| Náklady na služby nedaňové | |
| Dary | |
| Reprezentačné | |
| Pokuty a penále | |
| Odpis pohľadávok nedaňový | |
| Manká, škody presahujúce náhrady | |
| Sumy, ktoré krátili príjmy | |
| | |
| Odpočítateľné položky | |
| Kreditné úroky | |
| Rozdiely medzi UO a DO | 305 |
| | |
| SPOLU základ dane | 2 358 |
| Umorenie daňovej straty | |
| Daň 21% | |
| | |
| Hospodársky výsledok po zaúčtovaní dane | 495 |
| | |

J. Údaje o podsúvahových účtoch

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

K. Iné aktíva a pasíva

Spoločnosť neeviduje žiadne možné budúce záväzky ani finančné povinnosti nevykazované v súvahe.

M. Údaje o členoch štatutárnych orgánoch

- a) riadiaci pracovníci 1
 b) odmeny štatutárnym orgánom účet 523 -
 c) odmeny za riadiacu činnosť - výkonný manažment z účtu 521.....-

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb**1. Zoznam spriaznených osôb :**

Spoločnosť neobchoduje so spriaznenými osobami.

2. Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| spriaznená osoba | tržby v € | popis | náklady v € | popis |
|------------------|-----------|-------|-------------|-------|
| | | | | |
| | | | | |
| SPOLU: | | | | |

3. Stav pohľadávok a záväzkov k 31.12.2018 medzi spriaznenými osobami

| spriaznená osoba | pohľadávky v € | záväzky v € |
|------------------|----------------|-------------|
| | | |

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Do predloženia účtovnej závierky po 31. 12. 2018 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili majetok, záväzky a hospodársky výsledok spoločnosti vykázaný v účtovnej závierke k 31. 12. 2018.

P. Prehľad zmien vlastného imania**Prehľad zmien vlastného imania – bežné účtovné obdobie**

| Členenie vlastného imania | stav k 1.1.2018 | zvýšenie + zníženie - | stav k 31.12.2018 |
|---|-----------------|--------------------------|-------------------|
| Vlastné imanie spolu: | 7 168 | 1 121 | 8 289 |
| základné imanie zapísané do OR | 5 000 | | 5 000 |
| základné imanie nezapísané do OR | | | |
| rezervný fond | | 108 | 108 |
| ostatné kapitálové fondy | | | |
| fondy tvorené zo zisku | | | |
| nerozdelený zisk minulých rokov | | 2 060 | 2 060 |
| neuhradená strata minulých rokov | | | |
| účtovný zisk | 2 060 | -939 | 1 121 |
| iné zmeny vlastného imania (pohľadávky za upísané vlastné imanie) | | | |