

ÚVODNÉ POZNÁMKY

Účtovná závierka

1. Účtovná závierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

Súvaha a výkaz ziskov a strát

2. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, nesmú byť doplnené o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.

Poznámky

3. Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky (opatrenie MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov).

4. Súčasťou poznámok je prehľad peňažných tokov a prehľad o pohybe vlastného imania tieto teda nepredstavujú – na rozdiel od niektorých iných krajín a IAS/IFRS – samostatné účtovné výkazy, postavené na jednu hierarchickú úroveň so súvahou a výkazom ziskov a strát, ale sú súčasťou poznámok.

5. Poznámky obsahujú aj tieto informácie:

- prehľad o pohybe stálych aktív,
- prípadné ďalšie záväzky,
- ostatné finančné povinnosti,
- údaje o spriaznených osobách,
- udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

6. Zákon o účtovníctve a predovšetkým opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky obsahujú pomerne dlhý a podrobný zoznam údajov, ktoré musia byť uvedené v poznámkach. Pretože však ekonomická realita účtovných jednotiek sa nedá opísať nejakým vyčerpávajúcim zoznamom údajov, poznámky musia obsahovať aj ďalšie údaje, ak sú dôležité pre poskytnutie pravdivého a verného obrazu o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva (§ 7 ods. 1 zákona o účtovníctve).

7. Pri výpočte odloženej dane je použitá sadzba dane 21%. Podľa § 10 ods. 15 postupov účtovania pre podnikateľov na účely účtovania pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky a odloženom daňovom záväzku sa použijú sadzby dane z príjmov, pri ktorých sa predpokladá, že budú platiť v tom období, v ktorom bude odložená daňová pohľadávka vyrovnaná alebo odložený daňový záväzok uplatnený.

8. V časti N poznámok nie je uvedený zoznam spriaznených osôb, pretože významné transakcie sa uskutočnili len s materským podnikom.

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2018

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ORBIS PICTUS ISTROPOLITANA spol. s r.o., (ďalej len Spoločnosť), Hrachová 34, 821 05 Bratislava. Spoločnosť bola založená 2.9.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 23.12.1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č.2249/B).

b) Hlavnými činnosťami OPI sú:

- obchodná činnosť – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- vydavateľská činnosť periodických a neperiodických publikácií

c) Priemerný počet zamestnancov

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet pracovníkov	9	13
Stav zamestnancov k 31.12. z toho:	9	13
Počet vedúcich pracovníkov	2	2

d) Ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.03.2018, zároveň so schválením audítora pre rok 2018. Účtovná závierka spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Igor Varga
Ing. Stanislav Madarás

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE:

V bodoch E – W sa uvádzajú ďalšie informácie.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné zásady a metódy zostali oproti roku 2015 nezmenené.

c) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou..

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 2.400 EUR a vyššia ako 700 EUR, sa odpisuje lineárne 4 roky. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účte 518-800, pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1.700 EUR a vyššia ako 700 EUR, všetok nábytok a IT majetok ako počítače notebooky a monitory bez ohľadu na cenu sa odpisujú lineárne 4 roky. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účte 501-700, pri uvedení do používania.

Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok

Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami. Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A. .

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou, v prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohládkam.

Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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.

Závázky, vrátane rezerv dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. 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 sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť neeviduje dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov .

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu daň z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú:

- Na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- Na možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu predpokladaného používania. Daňové odpisy sú rovnaké ako účtovné odpisy.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
drobný dlhodobý nehmotný majetok 700 EUR ≤ OC ≤ 2.400 EUR	2	lineárna	50
drobný dlhodobý nehmotný majetok OC < 700 EUR	Rôzna	Pri zaradení účtovanie OC do Nákladov	

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
technologické stroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,5 až 12,5
IT zariadenia	4 až 5	lineárna	20 – 25
El. prístroje	5	lineárna	20
Nábytok	5 až 10	lineárna	10 – 20
dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 - 25
Počítače a monitory OC < 1.700€	2	lineárna	50
drobný dlhodobý hmotný majetok 700 EUR ≤ OC ≤ 1.700 EUR	2	lineárna	50
drobný dlhodobý hmotný majetok OC < 700 EUR	Rôzna	Pri zaradení účtovanie OC do Nákladov	
drobný dlhodobý hmotný majetok IT	Rôzna	Pri zaradení účtovanie OC do Nákladov	

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Spoločnosť nemala poskytnuté dotácie na obstaranie majetku.

f) Opravy chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období

Spoločnosť neúčtovala o chybách z minulých účtovných období.

F) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľke.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21000						21000
Prírastky		0						0
Úbytky								
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		21000						21000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21000						21000
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		21000						21000
Opravné položky - 0 hodnoty								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21000						21000
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		21000						21000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21000						21000
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		21000						21000
Opravné položky - 0 hodnoty								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	e	F	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. Obdobia	264506	16597	148172			2277			431552
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. Obdobia	264506	16597	148172			2277			431552
Oprávky									
Stav na začiatku účt.obdobia		7698	90867			2277			100842
Prírastky		840	17880						18720
Úbytky									
Stav na konci účt. Obdobia		8538	108747			2277			119562
Opravné položky - 0 hodnoty									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. Obdobia	264506	8899	57305						330710
Stav na konci účt. Obdobia	264506	8059	39425						311990

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	D	E	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt.obdobia	264506	16597	118171						399274
Prírastky			48158				2277		50435
Úbytky			18157						18157
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	264506	16597	148172				2277		431552
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obdobia		6858	96693						103551
Prírastky		840	12331				2277		15448
Úbytky			18157						18157
Stav na konci účt. obdobia		7698	90867				2277		100842
Opravné položky - 0 hodnoty									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	264506	9739	21478						295723
Stav na konci účt. obdobia	264506	8899	57305						330710

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou vo výške 8 473,- EUR .

c) Zásoby

Stav zásob je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
výrobky na sklade - učebnice	426.892	464.415
nedokončená výroba	19.801	5.487
spolu	446.693	469.902

K zásobám neboli tvorené opravné položky

d) Pohľadávky

Opravná položka k pohľadávke nebola tvorená.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5532		5532
Iné pohľadávky	0		
Dlhodobé pohľadávky spolu	5532	x	5532
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8018		8018
Pohľadávky voči materskej spoločnosti			
Ostatné pohľadávky			
Daňové pohľadávky a dotácie	2776		2776
Iné pohľadávky	1168910		1168910
Krátkodobé pohľadávky spolu	1179704		1179704

e) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Pokladnica ceniny	28.525	24.307
Bežné bankové účty	320.112	17.684
Iné účty / peniaze na ceste	0	
spolu	348.637	41.991

f) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok

g) Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období

Názov položky	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
ostatné náklady budúcich období /381-000/	5.963	6.755

G) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v osobitnej tabuľke. v časti P)

b) Rezervy – spoločnosť nevytvára rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie				31.12.2018 EUR
	31.12.2017 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	
dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
krátkodobé rezervy, z toho:					
mzdy za dovolenku, vr.soc.zabez.				0	0
iné				0	0
Spolu		0	0	0	0

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				31.12.2018 EUR
	31.12.2017 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	
dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
krátkodobé rezervy, z toho:					
mzdy za dovolenku, vr.soc.zabez.				0	0
iné				0	0
Spolu	0	0	0	0	0

c) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31. 12. 2018 EUR	k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	7.768	11.061
záväzky splatné nad päť rokov		
záväzky splatné jeden až päť rokov	7.768	11.061
Krátkodobé záväzky spolu	96.533	69.998
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	96.533	69.998
záväzky po lehote splatnosti	0	0

d) Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
sadzba dane z príjmov (v %)		
odložený daňový záväzok(+)/pohľadávka (-)		

e) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
stav k 1. januáru	11.061	10.003
tvorba na ťarchu nákladov	1.357	1.357
tvorba zo zisku	1.689	7.434
Tvorba sociálneho fondu spolu	3.046	8.791
Čerpanie sociálneho fondu	6.339	7.733
stav k 31. decembru	7.768	11.061

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne a zdravotné potreby zamestnancov.

f) Bankové úvery - spoločnosť nečerpá bankové úvery

g) Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemala tieto položky

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar je znázornený v nasledujúcej tabuľke. Jediná oblasť odbytu je Slovensko.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	1.527.541	1.116.972
Tržby za služby	132.217	65.753
Výnosy zo zákazky		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrát celkom	1.659.758	1.182.725

b) Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vl.výroby - rok 2018 vo výške 41 490 eur (rok 2017 - 52 785 eur)

c) Aktivácia

Spoločnosť vykazuje vo výške 1 626 eur rok 2018 (rok 2017 vo výške 454 eur).

d) Kurzové zisky

Realizované kurzové rozdiely spoločnosť v roku 2018 nevykázala.

e) Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje

I) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
náklady na výrobu učebníc	383.347	281.366
opravy a udržiavanie	11.300	10.337
telekomunikačné služby	5.945	5.966
nájomné	36.394	36.394
poštovné balíky školy	46.115	32.562
právne, ekonomické a iné poradenstvo	1.417	1.474
poplatky banky	0	4.968
náklady na tvorbu učebníc	223.250	179.129
ostatné	158.766	170.466
spolu	866.534	722.662

b) Ostatné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady na poistenie	8.473	8.839
ostatné	0	0
spolu	8.473	8.839

c) Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Úroky	0	1
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty k 31.12.	0	0
Ostatné finančné náklady	0	0
spolu	0	1

d) Mimoriadne náklady

Spoločnosť eviduje mimoriadne náklady vo výške 2 309 eur.

e) Náklady voči audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Náklady voči audítorovi, audít.spoločnosti	4.500	5.625
Z toho: Náklady na overenie účtov.závierky	4.500	5.625
iné uisťovacie služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

J) INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	základ EUR	2018 daň EUR	% %	základ EUR	2017 daň EUR	% %
výsledok hospodárenia pred zdanením	309.704		100,00 %	67.206		100,00 %
z toho teoretická daň		65.038	21,00 %		15.517	21,00 %
daňovo neuznané náklady	6.063		0,00 %	6.686		0,00 %
výnosy nepodliehajúce dani			0,00 %	-1		0,00 %
	315.767		21,00 %	73.981		21,00 %
daň z úrokov zrazená bankou			0,00 %			0,00 %
splatná daň		66.311	21,00 %		15.517	21,00 %
odložená daň						
celková vykázaná daň		66.311				

K) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory a skladové priestory od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 6 mesiacov.

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

L) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

M) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti bola v roku 2018 poskytnutá krátkodobá bezúročná pôžička /viď zmluva/.

N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami

Názov položky	2018 EUR	2017 EUR
Transakcie s materským podnikom:		
- nákup služieb		
Spolu nákup		
- predaj tovaru		
- predaj služieb		
- iné tržby - refaktúrácia cestovných nákladov		
Spolu predaj	0	0

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

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.639				6.639
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely za precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.945.211		1.689		1.943.522
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		309.704	66.311		243.393
Ostatné položky vlastného imania					0
Spolu vlastné imanie	1.952.514	309.704	68.000	0	2.194.218

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastok	Úbytok	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.639				6.639
Vlastné akcie a obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely za precenenia majetku					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.673.522			220.000	1.893.522
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		67.206	15.517		51.689
Ostatné položky vlastného imania	227.434		7.434	220.000	0
Spolu vlastné imanie	1.908.259	67.206	22.951	0	1.952.514

Rozdelenie účtovného zisku spoločnosti za rok 2017:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovný zisk	51.689
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	1.689
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	50.000
iné	0
spolu	51.689

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 243 393,12 eur rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

Prídel na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 243 000,-- EUR, prídel do soc. fondu 393,12 eur.

Bratislava,
21.februára
2019

CASH FLOW

č.r. - označ.	Text položky (EUR)	Rok 2017	Rok 2018
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --		
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	67205	309704
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	15298	19512
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	15449	18720
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-151	792
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-171892	48723
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	-138275	-1021
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	19503	26535
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-53120	23209
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	0
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-89390	377939
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-454	-1626
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	-454	-1626
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-15517	-66311
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-15517	-66311
038 - A**	PEŇAŽ. TOKY PRED ALTER.VYKAZ.A OST.POL. A*+A.5.+A.6.	-105361	310002
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	1	0
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	1	0
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-105360	310002
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --		
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-50436	0
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-50436	0
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZ.OSOBÁM	109141	64244
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)	109141	64244
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	58705	64244
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-46655	374246
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --		
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-7433	-1688
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-7433	-1688
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)	-136	-49
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-7569	-1737
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A***+B***+D***+E.	-54224	372509
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	203708	41991
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	41991	348637
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-161717	306646