

Čl.I Všeobecné informácie

I.1 Základné informácie o účtovnej jednotke

| | |
|----------------|-----------------------------------|
| Obchodné meno: | PROCOM, spol.s.r.o. |
| Sídlo: | Smrečianska 16, 831 04 Bratislava |

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností

I.2 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2018.

I.3 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

- Riadna Mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie zlúčenie splynutie zmena práv. formy
 začiatok likvidácie koniec likvidácie vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

I.4 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

I.4 a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

-

I.4 b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

-

I.4 c) Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

-

I.4 d) Oslobodenie materskej účtovnej jednotky od povinnosti zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky a konsolidovanej výročnej správy

- V zmysle § 22 ods. 8 ZoÚ (oslobodenie od konsolidácie na medzistupni):
 Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

-

- V zmysle § 22 ods. 10 a 12 ZoÚ (oslobodenie pri nevýznamnosti dcérskych spoločností):

I.5 Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 3 | 3 |

Čl.II Informácie o orgánoch spoločnosti

II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

a) - d)

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | |
|---|---|----------|-------------|--|----------|-------|
| | štátutárneh | dozornéh | iného | štátutárneh | dozornéh | iného |
| | o | o | | o | o | |
| | Časť 1 - BO | | | Časť 1 - BO | | |
| Časť 2 - PO | | | Časť 2 - PO | | | |
| Záruky | | | | | | |
| Iné zabezpečenie | | | | | | |
| Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Splatené pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia | | | | | | |
| Použitie finančné prostriedky | | | | | | |
| Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať | | | | | | |

Ďalšie dôležité informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**III. 1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**

áno nie

III. 2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného ZoÚ, s osobitnosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny |
|--|---|
| Spôsob oceňovania | Bez zmeny |
| Postupy účtovania | Bez zmeny |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky | Legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | Legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov |
| Spôsob odpisovania | |
| | |

Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách:

Zmena usporiadania položiek UZ. Zmena obsahovej náplne vybraných účtov.

III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

| 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): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 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. | Majetok obstaraný v privatizácii: | Bez náplne |
| 21. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

III. 3 b) Spôsob stanovenia metódy vlastného imania

Ocenenie metódou vlastného imania.

III. 4 Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,3 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 | lineárna | 25 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

| 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 predavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 962 992 | 154 409 | | | | | | 1117401 |
| Prírastky | | | 13 333 | | | | | | 13 333 |
| Úbytky | | | 17071 | | | | | | 17 071 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 962 992 | 150 671 | | | | | | 1113663 |
| Oprávkový | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 634 392 | 154 409 | | | | | | 788 801 |
| Prírastky | | 31 252 | 1 388 | | | | | | 32 640 |
| Úbytky | | | 17 071 | | | | | | 17 071 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 665 644 | 138 726 | | | | | | 804 370 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---------|--------|--|--|--|--|--|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 328 600 | | | | | | | 328 600 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 297 348 | 11 945 | | | | | | 309 293 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 účtovného obdobia | | 962992 | 154 409 | | | | | | 1 117 401 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 962992 | 154409 | | | | | | 1117401 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 603 140 | 154 409 | | | | | | 757 549 |
| Prírastky | | 31 252 | | | | | | | 31 252 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 634 392 | 154 409 | | | | | | 788 801 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|--|---------|--|--|--|--|--|--|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 359 852 | | | | | | | 359 852 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 328 600 | | | | | | | 328 600 |

III. 5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 86 757 | 86 665 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>86 757</i> | <i>86 665</i> |
| Opravy a údržba, záručné opravy | 7 659 | 6 884 |
| doprava | | |
| cestovné | | 464 |
| Nájomné | 53 313 | 53 313 |
| právne, ekonomické a iné poradenstvo | 9 450 | 9 276 |
| náklady na reprezentáciu | 796 | 1 672 |
| <i>náklady na inzerciu, reklamu</i> | | |
| telefón | 1 688 | 1 647 |
| Ostatne | 13 851 | 13 409 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 120 895 | 125 242 |
| Naklady z hospodárskej činnosti ostatne | 54 | 80 |
| mzdové náklady, sociálne poistenie, soc. náklady | 79 929 | 85 948 |
| odpisy | 32 641 | 31 252 |
| dane a poplatky | 8 271 | 7 962 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| Finančné náklady, z toho: | 7 892 | 7 729 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 6 | 6 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 7892 | 7 723 |
| Nakladove uroky | | |
| Poistenie áut a majetku | 7 557 | 7 401 |
| ine | 335 | 322 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | | |
| | | |

IV. 1 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------------------------------|---|
| Tržby z predaja služieb | 185 633 | 150 740 |
| | | |
| | | |
| | | |

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku

Ďalšie dôležité informácie o podmienenom majetku:

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch

Ďalšie dôležité informácie o podmienených záväzkoch:

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

V. 2 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

| Názov položky | BO | PO |
|---------------------------------------|--------|--------|
| Prenajatý majetok | 20 160 | 20 160 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcíí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky | | |

Ďalšie dôležité informácie o sumách na podsúvahových účtoch:

Spoločnosť má v prenájme administratívne priestori (210 m²) Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace. Ročné nájomné predstavuje 20 160 EUR. Závazky z prenájmu nie sú evidované na podsúvahových účtoch .

Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**Ďalšie dôležité informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

Po 31.decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti.

Čl. VII Ostatné informácie**Bežné účtovné obdobie:**

| | |
|---|---------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | -15 447 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | -22 031 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 7 000 |
| 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): | 13 941 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 62 447 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | -98 835 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | - 6 584 |
| 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: | -12 782 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | -15 447 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | 7 000 |
| 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): | 13 941 |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 62 447 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | -96 170 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | - 2 665 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |