

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO

3	6	8	6	3	8	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	4	6	2	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	NZZ s.r.o.	(ďalej len „Spoločnosť“)
	Hlavné námestie 12, 060 01 Kežmarok	
Dátum založenia	17.06.2009	
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.06.2009	

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Dátum zmeny	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %
		v eurách	v %		
Ing. Bystrík Kiska		5 000	100	100	-

3. Hospodárska činnosť

- nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania aj iných ako základných služieb spojených s prenájmom
- čistiace a upratovacie služby
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných ako základných služieb spojených s prenájmom
- prenájom hnuťelných vecí
- prevádzkovanie čistiarne a práčovne
- prevádzkovanie zdravotníckeho zariadenia – zariadenia spoločných vyšetrovacích a liečebných zložiek prenájom v špecializačnom odbore rádiológia
- masérske služby
- kozmetické služby

4.Zamestnanci

	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	11
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1.Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti NZZ s.r.o. bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2018 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

2.Použitie účtovné zásady a účtovné metódy

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2018 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkového doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

3.Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo).
- Nehmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne do piatich rokov od jeho obstarania. Odpisový plán bol zostavený podľa predpokladanej ekonomickej použiteľnosti nehmotného investičného majetku.

Nehmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 333,- -2.400,-€ predstavuje drobný nehmotný investičný majetok, ktorý sa leasingovo odpisuje na 48 mesiacov. Nehmotný investičný majetok do 333,-€ sa odpisuje jednorázovo pri zaradení do užívania.

V prípade prechodného zníženia ocenenia nehmotného investičného majetku sa vytvára opravná položka tak, aby bolo ocenenie na úrovni realizovateľnej ceny.

- c) Hmotný investičný majetok nakupovaný sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady súvisiace s obstaraním do doby zaradenia do používania. Hmotný investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady, výrobnú réžiu, vrátane aktivovaných úrokov.
- d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- e) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Hmotný investičný majetok sa odpisuje rovnomerne na základe jeho predpokladanej ekonomickej životnosti. Používané doby ekonomickej životnosti sú nasledovné:

Doba odpisovania

- Odpisová skupina 1 4
- Odpisová skupina 2 6
- Odpisová skupina 3 8
- Odpisová skupina 4 12
- Odpisová skupina 5 20
- Odpisová skupina 6 40

- f) Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 331 – 1.770 € predstavuje drobný hmotný investičný majetok, ktorý sa opisuje leasingovým spôsobom na 48 mesiacov. Hmotný investičný majetok s dobou použiteľnosti kratšou ako jeden rok sa plne odpíše pri zaradení do užívania. V prípade prechodného zníženia hodnoty hmotného investičného majetku je vytvorená opravná položka na úroveň realizovateľnej hodnoty.

- a) Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pohľadávky a prechodné účty aktív sú vykázané v nominálnej hodnote, znížené o opravnú položku k pochybným a nedobytným pohľadávkam a pohľadávkam v konkurznom konaní.

Spoločnosť tvorí všeobecnú opravnú položku na pohľadávky voči odberateľom a to:

po lehote splatnosti

nad 60 dní	vo výške 25%
nad 150 dní	vo výške 50%
nad 270 dní	vo výške 75%
nad 360 dní	vo výške 100%

- b) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávací cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).

- c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

- d) Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

- e) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnom matematickými metódami.

- Dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- f) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- h) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- i) Daň z príjmov odložená – ukončené účtovanie. Zostatky SU 481 preúčtované na SU 429 v r.2015

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpanú dovolenku a odvody. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:

k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,

k pohľadávkam po lehote splatnosti
 po lehote splatnosti
 nad 60 dní vo výške 25%
 nad 150 dní vo výške 50%
 nad 270 dní vo výške 75%
 nad 360 dní vo výške 100%

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy	40 rokov	2,5 %
Stavby	20 rokov	5,0 %
Stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %

Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Inventár	4 roky	25,0 %
Softvér	4 roky	25,0 %

Spoločnosť uplatňuje v niektorých prípadoch komponentný spôsob odpisovania, t. j. pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadnila rôzna doba použiteľnosti a rôzny priebeh opotrebenia jednotlivých oddeliteľných súčastí dlhodobého majetku.

Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Transakcie uvádzané v cudzích menách sú prepočítané a zaúčtované na základe devízového kurzu EBC platného v deň transakcie (záväzky v deň príjmu faktúry, pohľadávky v deň vystavenia faktúry). Peňažné prostriedky v deň pohybu na bankových účtoch alebo pokladne.

Všetky aktíva a pasíva vedené v cudzích menách boli prepočítané devízovým kurzom EBC ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Nerealizované kurzové straty sú premietnuté vo výkaze ziskov a strát formou rezervy. O nerealizovanom kurzovom zisku sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky neúčtuje vo výkaze ziskov a strát až do doby jeho realizácie. Kurzové rozdiely z prepočtu hotovosti, bankových účtov a krátkodobých finančných investícií sú vykázané vo výkaze ziskov a strát ako realizované.

Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V priebehu roka nedošlo k žiadnym zmenám účtovných postupov, oceňovania, spôsobov odpisovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia položiek účtovnej závierky.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného							

účetného obdobia									
Opravné položky – stav na začiatku bežného účetného obdobia									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci bežného účetného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku bežného účetného obdobia									
Stav na konci bežného účetného obdobia									

4. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	0	7 425	88 467	0	0	0	0	0	95 892
Prírastky		1 206							1 206
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účetného obdobia	0	8 631	88 467	0	0	0	0	0	97 098
Opravy									
Stav na začiatku účetného obdobia		4 141	85 572	0	0	0			89 713
Prírastky		1 338	1 318						2 656
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia		5 479	86 890						92 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia							0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia							0	0	0
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia										6 180
Stav na konci účtovného obdobia										4 729

Tabuľka č. 2

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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 631	88 467	0	0	0	0	0	0	97 098
Prírastky			1 833							1 833
Úbytky										0
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia		8 631	90 300	0	0	0	0	0	0	98 931
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 479	86 890			0				92 369
Prírastky		1 438	1 485							2 923
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		6 917	88 375	0	0	0	0	0	0	95 292
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia							0	0		0
Prírastky										0
Úbytky										0
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia							0	0		0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia										4 729
Stav na konci účtovného obdobia										3 639

Drobný nehmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2018 čiastku 485,-EUR
Drobný hmotný investičný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval za rok 2018 čiastku 1 521,-EUR

(2)Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Osobné automobily proti odcudzeniu. Havarijné a zákonné poistenie vo výške 1 349,-€ v ČSOB poisťovni

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky.

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	4 835	8 409
Pohľadávky po lehote splatnosti	22 758	9 651
Pohľadávky spolu	27 593	18 060

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 551	1754
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				
Emisné ážio	0				
Ostatné kapitálové fondy	53 000				53 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				
Zákonný rezervný fond	781				781
Nedeliteľný fond	0				
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				
Neuhradená strata minulých rokov	-70 442	- 765			-70 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 363				1 098
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	78 000				53 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0

Zákonný rezervný fond	781				781
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-56 191	-14 251			-70 442
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 251				1 363
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovný zisk	403
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	403
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Schválenie účtovnej závierky za rok 2017

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2017 schválil Ing. Bystrík Kiska „Rozhodnutím spoločníka spoločnosti“ pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia spoločnosti dňa 20.09.2018 Účtovný zisk vo výške 403,- € ponížený účet neuhradenej straty .

Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	5 129	4 263	6 276		3 116
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	5 129	4 263	6 276		3 116
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	5 129	4 263	6 276		3 116

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	17 006	1 692
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	51 641	61 035
Krátkodobé záväzky spolu	68 647	62 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	6 187	5 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	6 187	5 821
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	74 834	68 548

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2 691	2 296
Tvorba na ťarchu nákladov	705	733
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	338	338
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	3 056	2 691

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						
Pôžička	EUR	0			53 000	53 000
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu					53 000	53 000

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

(14) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

- zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie,
- zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu,
- zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane,
- zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane.

(15) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu, a to

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,
- suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	244 531	261 854
Tržby za tovar	2 793	2 862
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	247 798	264 716

(2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

(3) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

(4) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(5) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	89 965	100 596
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	84 309	82 850
Finančné náklady, z toho:	497	340
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

(6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.

(7) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(8) V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za

- overenie účtovnej závierky,
- uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,
- súvisiace audítorské služby,
- daňové poradenstvo,
- ostatné neaudítorské služby.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.

(2) Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:

a) možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

b) povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

(3) Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,

b) povinnosť z opčných obchodov,

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,

e) iné povinnosti.

Spriaznenou osobou je spoločnosť Triangle Group International s.r.o. – spoločný konateľ a majiteľ.

Prenájom nehnuteľnosti a refakturácia spojená s jej prevádzkou. Ekonomické služby.

Ing. Lýdia Kisková – manželka majiteľa spoločnosti do 05/2018

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.