

# **POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ K 31.12.2018**

**(údaje v celých eurách)**

**ZA OBDOBIE OD 01.01.2018 DO 31.12.2018**

**Obchodné meno: OFFICE HOUSE s.r.o.**

**Sídlo: Zámocká 30, 811 01 Bratislava**

**IČO: 35 858 168**

**DIČ: SK 2021727763**

## **A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

### **1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť OFFICE HOUSE s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), vznikla a do obchodného registra bola zapísaná 21. mája 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 28853/B).

### **2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná, propagačná a výstavnícka činnosť
- organizovanie kurzov a školení
- vydávanie periodických a neperiodických publikácií v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- automatizované spracovanie údajov
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- prenájom, strojov, prístrojov, zariadení, výpočtovej techniky
- prenájom dopravných prostriedkov
- administratívne, kopírovacie a rozmnožovacie práce
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

### **3. Počet zamestnancov**

Počet zamestnancov účtovnej jednotky činil ku dňu zostavenia účtovnej závierky 7 osôb. Priemerný počet zamestnancov počas roka 2018 činil 6,4 osôb.

### **4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### **5. 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.

## 6. Údaje o konsolidovanom celku - obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Panagiota Kaloutsas

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
CESSORIA LTD	6 638,78 EUR	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>6 638,78 EUR</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	-

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDÁCH

### Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady) znížených o oprávky.

#### 2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, montáž a ďalšie vedľajšie náklady) znížených o oprávky.

#### 3. Dlhodobý finančný majetok

---

#### **4. Zásoby**

---

#### **5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

---

#### **6. Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa nerealizovali.

#### **7. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.

#### **8. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Náklady a výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t. j. sú súčasťou toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Časové rozlišovanie nákladov a výnosov sa vykoná, ak je známy ich vecný obsah, je známa presná suma, je známe obdobie, ktorého sa týkajú.

#### **9. Záväzky**

Záväzky sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**. Záväzky nadobudnuté prevzatím sa nerealizovali.

#### **10. Rezervy**

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

#### **11. Časové rozlíšenie na strane pasív**

Náklady a výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t. j. sú súčasťou toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Časové rozlišovanie nákladov a výnosov sa vykoná, ak je známy ich vecný obsah, je známa presná suma, je známe obdobie, ktorého sa týkajú.

#### **12. Deriváty**

---

#### **13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

---

#### **14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

---

#### **15. Majetok obstaraný v privatizácii**

---

#### **16. Daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov sa počíta za pomoci platnej daňovej sadzby z účtovného zisku zvýšeného alebo zníženého o trvalo alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady alebo výnosy (napr. náklady na reprezentáciu, rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi a pod.).

**17. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítala spoločnosť na EUR podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. § 31 kurzom ECB ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu účtovnej závierky. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu sa používa kurz za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

Všetky kurzové zisky a straty z prepočtu peňažných aktív, pohľadávok a záväzkov sú účtované do výkazu ziskov a strát a v účtovnej závierke sú vykázané súhrnne.

**18. Výnosy**

Tržby sú účtované ku poslednému dňu poskytnutí služieb v danom roku a sú vykázané po odpočítaní zľav a dane z pridanej hodnoty.

**19. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku je zostavený na základe interného predpisu. Základom pre vyčíslenie odpisov sú metódy používané pri vyčíslení účtovných odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Zostatková hodnota majetku sa každoročne prehodnocuje s ohľadom na existujúcu možnosť zníženia hodnoty v dôsledku predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov z používania majetku v budúcnosti. V roku 2018 sa opravná položka k dlhodobému majetku netvorila.

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

Vplyv udalostí, ktoré nastali medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky, je zachytený v účtovných výkazoch v prípade, že tieto udalosti poskytli doplňujúce informácie o skutočnostiach, ktoré existovali k súvahovému dňu.

V prípade, že medzi súvahovým dňom a dňom zostavenia účtovnej závierky došlo k významným udalostiam predstavujúcim skutočnosti, ktoré nastali po súvahovom dni, sú dôsledky týchto udalostí popísané v prílohe účtovnej závierky, ale nie sú zaúčtované v účtovných výkazoch.

**E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					6 000			6 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					6 000			6 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 366			3 366
Prírastky					2 004			2 004
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					5 370			5 370
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					2 634			2 634
Stav na konci účtovného obdobia					630			630

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					<b>5 000</b>			<b>5 000</b>
Prírastky					1 000			1 000
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					<b>6 000</b>			<b>6 000</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					<b>1 390</b>			<b>1 390</b>
Prírastky					1 976			1 976
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					<b>3 366</b>			<b>3 366</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					<b>3 610</b>			<b>3 610</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					<b>2 634</b>			<b>2 634</b>

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 643						22 643
Prírastky			131						131
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 744						22 744
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			350						350
Stav na konci účtovného obdobia			219						219

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľ- né veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 993						22 993
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 993						22 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 422						22 422
Prírastky			221						221
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			22 643						22 643
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			571						571
Stav na konci účtovného obdobia			350						350

**3. Dlhodobý finančný majetok**

---

**4. Zásoby**

---

**5. Pohľadávky**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	7 993	5 205	9 050		4 148
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	2 291		2 291	-
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>7 993</b>	<b>7 496</b>	<b>9 050</b>	<b>2 291</b>	<b>4 148</b>

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	49 193		49 193
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>49 193</b>		<b>49 193</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	90 405	18 916	109 321
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 032		3 032
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>93 979</b>	<b>18 916</b>	<b>112 895</b>

## 6. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	17 248	16 782
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34 197	27 944
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>51 445</b>	<b>44 726</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

---

## 8. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Predplatné, nájomné, poistenie, domény, licencie AVG	542	420
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
Služby OH 2017	-	12

Časové rozlíšenie je v rozvahe vykázané v riadku 20 - Ostatné pohľadávky.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Popis základného imania:

Spoločník	Hodnota a druh vkladu	Splatené
CESSORIA LTD	6 638,78 EUR	6 6378,78 EUR

**2. Rezervy**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na nevyfakturované služby	3 297			3 270	27

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezerva na nevyfakturované služby	172	3 297		172	3 297

**3. Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>158 967</b>	<b>153 043</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	205	371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	158 762	152 672
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>193 989</b>	<b>170 196</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	166 275	166 332
Záväzky po lehote splatnosti	27 714	3 864

**4. Bankové úvery a výpomoci**

---

**5. Časové rozlíšenie pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 403</b>	<b>2 377</b>
Mzdové účtovníctvo	192	213
Mobilní telefóny	60	61
Nájomné	3 250	
Právne služby	2 000	2 000
Administratívne služby	16 409	
Ostatné služby	492	103
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 713</b>	<b>3 962</b>
Prenájmy	2 713	3 962

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	317 224	378 305
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>317 224</b>	<b>378 305</b>

**2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Ostatní výnosy z hospodárskej činnosti	867	4 176
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	806	-

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné vrátane služieb	140 899	140 899
Právne služby	24 538	24 672
Náklady na reprezentáciu	22 272	7 370
Manažérska podpora a administratívne služby	19 384	10 291
Poštovné, kuriér	9 066	9 409
Telefóny, internet, domény	8 932	9 828
Účtovné služby, spracovanie miezd	8 718	10 582
Inzercia	2 884	5 139
Ostatné služby	3 031	18 293
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Odpis pohľadávok	4 017	1 849
Poistenie majetku	750	750
Halierové vyrovnanie	4	1
Pokuty a penále	-	60
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	841	1 055
úroky z dlhopisov	8 002	7 726
bankové poplatky	184	221

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-32 000	x	x	-28 747	x	x
teoretická daň	x	-	-	x	-	-
Daňovo neuznané náklady	60 093	-	-	15 710	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 077	-	-	-6 791	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-8 372	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné		-1 905	-	-	-	-
Spolu	13 644	2 865	-	-19 828	-	-
Splatná daň z príjmov	x	960	-	x	960	-
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>960</b>	<b>-</b>	<b>x</b>	<b>960</b>	<b>-</b>

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

Po dni, ku ktorému je zostavená táto účtovná závierka nedošlo k žiadnym udalostiam, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31.12.2018.

**K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhradená strata minulých rokov	-87 385	-29 707			-117 092
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-32 960			-32 960

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Zákonný rezervný fond	664				664
Neuhradená strata minulých rokov	-57 141	-30 244			-87 385
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		-29 707			-29 707