

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť OPTIFASHION, s r. o. v likvidácii (ďalej len Spoločnosť), bola založená 20. januára 2004 a do obchodného registra bola zapísaná 8. apríla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 31313/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov a nemala ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

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. máju 2019 je zostavená ako mimoriadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júla 2012 do 31. mája 2019 z dôvodu skončenia likvidácie spoločnosti k 31.5.2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 29. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Mimoriadna účtovná závierka Spoločnosti k 30. júnu 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 25. septembra 2012.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Mgr. Martin Mančík
od 2.2.2005

Dňa 25.6.2012 rozhodol jediný spoločník o ustanovení Mgr. Martina Mančíka, bytom Bronzová 45, 851 10 Bratislava, za likvidátora Spoločnosti s účinnosťou ku dňu vstupu Spoločnosti do likvidácie, t.j. k 1.7.2012. Výkon funkcie likvidátora sa začína dňom 01.07.2012 a týmto dňom prechádza na likvidátora pôsobnosť štatutárneho orgánu Spoločnosti (konateľa). Likvidátor je oprávnený za Spoločnosť v likvidácii konať a podpisovať samostatne.

Likvidátor Mgr. Martin Mančík
od 4.7.2012

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2019 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Optifin Invest, s.r.o. | 106 221 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 106 221 | 100 | 100 | - |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 35 735 457. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Optifin Invest s.r.o..

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 1.7.2012 – 31.5.2019 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16 až 30 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

Drobný dlhodobý hmotný majetok rôzna jednorazový odpis 100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyužiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(j) Rezervy

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.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Nemá náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

Nemá náplň

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2018 nemá žiadne zásoby

Opravné položky k zásobám:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Materiál | | | | | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | | | | | |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Tovar | 84 905 | 0 | 84 905 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | | | | | |
| Zásoby spolu | 84 905 | 0 | 84 905 | 0 | 0 |

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Nemá náplň

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj
Nemá náplň

6. Pohľadávky

K 31.5.2019 spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky.

Spoločnosť v čase vstupu do likvidácie evidovala nesplnené pohľadávky po lehote splatnosti voči odberateľom z obchodného vzťahu vo výške 14 015 eur, ktoré boli k 31.5.2013 odpísané z dôvodu ich nevykonalnosti. Zároveň zúčtovala aj 100% -tnú opravnú položku k týmto pohľadávkam vo výške 14 015 eur.

Opravné položky k pohľadávkam:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 14 015 | 0 | 0 | 14 015 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 14 015 | 0 | 0 | 14 015 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 30.6.2012 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 14 015 | 14 015 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 38 | 0 | 38 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 38 | 14 015 | 14 053 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Nemá náplň

Pohľadávky z finančného prenájmu:

Nemá náplň

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky | 31. 5. 2019 | 30. 6. 2012 |
|---|-------------|-------------|
| Pokladnica, ceniny | 16 | 18 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 73 | 57 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 89 | 75 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

8. Krátkodobý finančný majetok*Nemá náplň***9. Časové rozlíšenie***Nemá náplň***G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

2. Rezervy*Nemá náplň***Nevyfakturované dodávky majetku***Nemá náplň***3. Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 5. 2019 | 30. 6. 2012 |
|---|-------------|----------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 513 926 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 513 926 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 1 930 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 0 | 0 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 1 930 |

Záväzky voči dodávateľom z obchodného styku vo výške 1 930 eur boli k 31.5.2013 z dôvodu ich premlčania odpísané. Ostatné záväzky vo výške 513 926 boli 20.12.2016 kapitalizované na základe rozhodnutia jediného spoločníka o navýšení vlastného imania kapitálovým vkladom nezvyšujúcim základné imanie.

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

4. Odložený daňový záväzok*Nemá náplň***5. Sociálny fond***Nemá náplň*

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

6. Vydané dlhopisy*Nemá náplň***7. Bankové úvery***Nemá náplň*

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.5.2019 | Suma istiny v eurách k 31.5.2019 | Suma istiny v príslušnej mene k 30.6.2012 |
|---|------|---------------------|---------------------|--|--|--|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Dlhodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Pine Island Investment | EUR | 1% | 31.12.2015 | 0 | 0 | 92 424 |
| Krátkodobé pôžičky spolu | | | | 0 | 0 | 92 424 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 | 92 424 |

8. Časové rozlíšenie*Nemá náplň***9. Deriváty***Nemá náplň***H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

| Názov položky | 1.7.2012 - 31.5.2019 | 1.1.2012 - 30.6.2012 |
|---------------------|----------------------|----------------------|
| Predaj zásob | 833 | 0 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby*Nemá náplň*

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.5.2019 | 30.6.2012 |
|---|--------------|------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatná aktivácia | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 930 | 212 |
| Odpis záväzkov | 1 930 | 0 |
| Iné | 0 | 212 |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | -3 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>-3</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | -3 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Mimoriadne výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 1.7.2012 - 31.5.2019 | 1.1.2012 - 30.6.2012 |
|---|----------------------|----------------------|
| Tržby za vlastné výroby | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 833 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 833 | 0 |

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

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

| Názov položky | 31.5.2019 | 30.6.2012 |
|---|--------------|------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 914 | 359 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>420</i> | <i>190</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 420 | 190 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>494</i> | <i>169</i> |
| Nájomné | 0 | 166 |
| Znalecký posudok na zásoby | 494 | 3 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 30 | 483 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 483 |
| Daňová pokuta za oneskorené podanie DP DzP PO 1.7.12-31.12.14 | 30 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 4 728 | 34 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>4 728</i> | <i>34</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 4 133 | 0 |
| Bankové poplatky | 596 | 34 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Nemá náplň

Prenajatý majetok

Nemá náplň

Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Nemá náplň

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Nemá náplň

2. Podmienený majetok

Nemá náplň

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY*Nemá náplň***M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|------------------------------|-------------|
| | k 31.5.2019 | k 30.6.2012 |
| a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi: | | |
| - prenájom priestorov | 0 | 166 |
| - vytvorenie a navýšenie kapitálového fondu | 520 763 | 2 000 |
| - daňové poradenstvo | 0 | 190 |
| b) transakcie so spoločnými podnikmi: | 0 | 0 |
| c) transakcie s pridruženými podnikmi: | 0 | 0 |

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (1.7.2012 - 31.12.2018) | | | | |
|---|---|----------------|----------|------------|----------------------|
| | Stav k 1.7.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2018 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 106 221 | 0 | 0 | 0 | 106 221 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 000 | 518 763 | 0 | 0 | 520 763 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 780 | 0 | 0 | 0 | 1 780 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -625 077 | -667 | 0 | 0 | -625 743 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -667 | -2 931 | 0 | 667 | -2 931 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -515 743 | 515 165 | 0 | 667 | 89 |

Dňa 20.12.2016 rozhodol jediný spoločník o navýšení vlastného imania Spoločnosti kapitálovým vkladom vo výške 518.563 eur nezvyšujúcim základné imanie a to formou kapitalizovania časti cudzích zdrojov Spoločnosti – pohľadávok Spoločnosti vo výške 518.335 eur a formou úhrady v hotovosti v sume 228,- eur. Dňa 5.12.2017 rozhodol jediný spoločník o navýšení vlastného imania Spoločnosti kapitálovým vkladom vo výške 100,00 Eur nezvyšujúcim základné imanie a to formou bezhotovostného vkladu peňažných prostriedkov na účte 413 - Kapitálový fond, čím sa navýšil fond finančnej stability Spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2012 - 30.6.2012) | | | | |
|---|---|----------------|----------|---------------|---------------------|
| | Stav k 1.1.2012 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 30.6.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 106 221 | 0 | 0 | 0 | 106 221 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 2 000 | 0 | 0 | 2 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 780 | 0 | 0 | 0 | 1 780 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -539 231 | -85 846 | 0 | 0 | -625 077 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -85 846 | -667 | 0 | 85 846 | -667 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -517 076 | -84 513 | 0 | 85 846 | -515 743 |

Účtovná strata za obdobie 1.1.2012 – 30.6.2012 bola vysporiadaná takto:

| Názov položky | k 30.06.2012 |
|---|--------------|
| Účtovná strata | 667 |
| Vysporiadanie účtovnej straty vyplývajúci z mimoriadnej účtovnej zvierky | 2013 |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | 667 |
| Iné | |
| Spolu | 667 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 1.7.2012 – 31.12.2012 vo výške -515 EUR, o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 1.1.2013 – 31.12.2013 vo výške 1.077 EUR, o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 1 8 3 1 7 0 2

1.1.2014 – 31.12.2014 vo výške -1.017 EUR, o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 1.1.2015 – 31.12.2015 vo výške -1.019 EUR, o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 1.1.2016 – 31.12.2016 vo výške -1.221,39 EUR, o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 1.1.2017 – 31.12.2017 vo výške -114,00 EUR a o hospodárskom výsledku za účtovné obdobie 1.1.2018 – 31.12.2018 vo výške -84,00 EUR rozhodne jediný spoločník.

P. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Nemá náplň

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Nemá náplň

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

Nemá náplň