

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2018

v - eurocentoch - celých eurách
*)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná
závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK
NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R F I s p o l . s r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S L A V I Č I E Ú D O L I E

Číslo

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

j . m a s a r o v i c o v a 1 @ g m a i l . c o m

Zostavené dňa: 16.6.2018	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

OBSAH:

obsah: 1

A.	Základné informácie o účtovnej jednotke.....	2
B.	Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánoch účtovnej jednotky	2
C.	Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou.....	3
E.	Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach	
F.	Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy.....	4
G.	Informácie o údajoch na strane pasív súvahy	10
H.	Informácie o výnosoch	13
I.	Informácie k údajom vykázaným v nákladoch	14
J.	Informácie o daniach z príjmov	15
K.	Informácie k údajom na podsúvahových účtoch	15
L.	Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach	16
M.	Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	16
N.	Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.....	16
O.	Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky.....	17
P.	Informácie k údajom o zmenách vlastného imania	18
R.	Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2018.....	20

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

Obchodné meno: RFI spol. s r.o.,
Sídlo: Slávičie údolie 41, 811 02 Bratislava
IČO: 35 899 964

Obchodná spoločnosť RFI spol. s r.o., (ďalej len účtovná jednotka) bola založená dňa 20.08.2004. Do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I bola zapísaná dňa 10.09.2004, oddiel Sro, vložka 33112/B.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod
- nákup tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti – veľkoobchod
- reklamná a propagačná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti

c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť nemá zamestnancov.

d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2018 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka účtovnej jednotky zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 bola schválená valným zhromaždením dňa 23. júna 2018.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Konateľ:

Ing. Ľudmila Rajčáková	konateľ	od:	10. 9. 2004
Ing. Andrea Rajčáková	konateľ	od:	29.5.2007
Ing. Jana Masarovičová	konateľ	od:	29.5.2007

b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov účtovnej jednotky:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
A	b	C	d	e
Ing. Ľudmila Rajčáková	4 647,30	70	70	
Ing. Andrea Rajčáková	995,85	15	15	
Ing. Jana Masarovičová	995,85	15	15	
Spolu	6 639,00	100	100	

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU, AK JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA JEHO SÚČASŤOU

Účtovná jednotka nie je konsolidovanou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli účtovnou jednotkou menené.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Podnik nenakupoval v danom roku nehmotný investičný majetok.

2. Podnik netvoril vlastnou činnosťou nehmotný investičný majetok.

i. Podnik si neobstaral v danom roku nehmotný investičným majetok iným spôsobom.

ii. Podnik v bežnom roku nenakupoval hmotný investičný majetok.

5. Podnik v bežnom roku netvoril hmotný investičný majetok vlastnou činnosťou.

6. Podnik si neobstaral v danom roku hmotný investičným majetok iným spôsobom.

7. Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere. Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere a oceňoval ich obstarávacou cenou pri nákupe vrátane súvisiacich nákladov a pri predaji váženým aritmetickým priemerom.

8. – 10. Podnik v bežnom roku nenakupoval zásoby, netvoril zásoby vlastnou činnosťou a neúčtoval o zásobách.

11. Podnik nevykonával zákazkovú činnosť.

12. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

13. Podnik oceňoval krátkodobý finančný majetok peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky nasledovne:

1. Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.
2. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

14. Podnik neevidoval časové rozlíšenie na strane aktív.

15. Podnik oceňoval záväzky v menovitej hodnote.

16. Podnik neevidoval časové rozlíšenie na strane pasív.

17. – 18. Podnik neevidoval v danom roku deriváty ani majetok zabezpečený derivátmi.

19. Podnik neevidoval prenájatý majetok ani majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

20. Podnik nenadobudol majetok v privatizácii.

d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku.

Podnik nevlastní dlhodobý majetok a neodpisuje dlhodobý majetok.

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

f) Cudzí 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 platný v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný ani hmotný majetok – netýka sa.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok – netýka sa.

c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemala obmedzené právo nakladať s majetkom.

d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

K zabezpečovaciemu prevodu vlastníckeho práva nedošlo.

e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva.

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

f) Charakteristika Goodwillu.

Účtovná jednotka nemá takýto druh majetku.

g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravné položky k nadobudnutému majetku.

Účtovná jednotka neeviduje.

h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období.

1. Náklady na výskum v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa položiek súvahy.

Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok

- realizovateľné cenné papiere (účet 063) - 19,9% podiel v spoločnosti PROXY-FINANCE a.s. a realizovateľné akcie.
- dlhové cenné papiere – dlhopisy (účet 065) – dlhopisy do splatnosti.

j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	38 350 614	0	0	0	0	0	38 350 614
Prírastky	0	0	7 476 012	0	0	0	0	0	7 476 012
Úbytky	0	0	1 629 196	0	0	0	0	0	1 629 196
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 197 431	0	0	0	0	0	44 197 431
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	94 535	0	0	0	0	0	94 535
Prírastky	0	0	67 550	0	0	0	0	0	67 550
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	162 084	0	0	0	0	0	162 084
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	38 256 079	0	0	0	0	0	38 256 079
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	44 035 346	0	0	0	0	0	44 035 346

Tabuľka č.2

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 298 790	0	0	0	0	0	40 298 790
Prírastky	0	0	6 879 542	0	0	0	0	0	6 879 542
Úbytky	0	0	8 827 718	0	0	0	0	0	8 827 718
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 350 614	0	0	0	0	0	38 350 614
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	262 293	0	0	0	0	0	262 293
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	167 758	0	0	0	0	0	167 758
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	94 535	0	0	0	0	0	94 535
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 036 496	0	0	0	0	0	40 036 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	38 256 079	0	0	0	0	0	38 256 079

Údaje sú za účty skupiny 06 a 09 (nezahrňuje obchodovateľné CP na účte 253)

Tabuľka č.3

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	Dlhopisy	1 677 210	259 439	0	0	1 936 650
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	Dlhopisy	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	Dlhopisy	7 098 781	5 663 114	7 118 582	0	5 643 313
Do splatnosti do jedného roka vrátane	Dlhopisy	1 541 412	8 522 261	1 764 722	0	8 298 951
- z toho na účte 065	a zmenky	1 351 553	8 522 261	1 574 863		8 488 809
Dlhové CP držané do splatnosti spolu vrátane celkom	x	10 317 403	14 444 814	8 883 304	0	15 878 914
- z toho spolu na účte 065		10 127 544	14 444 814	8 693 445	0	16 068 772

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Účtovná jednotka tvorila v bežnom roku opravné položky k dlhodobému finančnému majetku na účte 063 realizovateľné CP – akcie – vo výške 162 084 EUR na účte 096.

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
VIG a.s.	0%	0%			363 885
ERSTE banka a.s.	0%	0%			956 201
Frigoglass	0%	0%			12 089
Volkswagen	0%	0%			34 472
Proxy Finance a.s	19,9%	19,9%			26 762 012
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný	x	x	X	X	28 128 659

m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemala obmedzené právo s ním nakladať.

l) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- Ocenenie obstarávacou cenou pri nákupe v prípade akcií a dlhopisov ak nie sú obchodované na burze na účte 063 a 065.
- Ocenenie reálnou cenou v prípade realizovateľných akcií na účte 063 na základe ceny stanovenej na burze cenných papierov, ak sú obchodované na burze.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Účtovná jednotka nevlastní zásoby.

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

q) Prehľad o zákazkovej výrobe

Zákazková výroba nebola v účtovnom období realizovaná.

r) Opravné položky k pohľadávkam v členení podľa súvahy.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Názov položky 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	348 419	0	348 419
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	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	348 419	0	348 419

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	348 419	519 115
Krátkodobé pohľadávky spolu	348 419	519 115
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

- a. **Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia.**
Účtovná jednotka neviduje pohľadávky kryté záložným právom.
- b. **Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.**
Účtovná jednotka nemá založené pohľadávky.
- c. **Odložená daňová pohľadávka s opisom vzniku.**
Účtovná jednotka neviduje odloženú daňovú pohľadávku.
- d. **Významné zložky krátkodobého finančného majetku.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20	20
Bežné bankové účty	97 784	305 899
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	97 804	305 919

Cenné papiere na účte BHS 2 a dlhové CP

Krátkodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Stav na konci účtovného obdobia e
Majetkové CP na obchodovanie	565 646	114 840	94 650	585 835
Dlhové CP na obchodovanie	3 347 930	35 941	2 013 035	1 370 835
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	189 858		189 858	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	4 103 434	150 781	2 297 544	1 956 671

e. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

f. Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

Nie je zriadené a účtovná jednotka nemá obmedzené práva nakladať s majetkom.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou na základe oficiálneho kurzu vyhláseného na verejnom trhu cenných papierov k 31.12.

Krátkodobý finančný majetok A	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) B	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia C	Vplyv ocenenia na vlastné imanie D
Majetkové CP na obchodovanie	-40 105	-40 105	
Dlhové CP na obchodovanie	-170 057	-170 057	
Emisné kvóty (komodity)	0	0	
Ostatné realizovateľné CP	0	0	
Krátkodobý finančný majetok spolu	-210 162	-210 162	

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Podnik neeviduje položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období alebo príjmov budúcich období.

zc) Podnik neviduje prenajatý majetok.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

1. Opis základného imania.

	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Základné imanie splatené	6 639	6 639
Základné imanie nesplatené	0	0
Vlastné imanie	9 173 739	12 005 066
Podiel základného imania na vlastnom imaní	0,07%	0,06%

--	--	--

2. Rozdelenie zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 321 469
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 469
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 220 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	0
Spolu	1 321 469

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období.

Účtovná jednotka v predchádzajúcom období netvorila stratu – netýka sa.

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv – účtovná jednotka nevlastní podiely s podstatným vplyvom.

5. Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

Účtovná jednotka účtovala zisk alebo stratu iba ako náklad alebo výnos – netýka sa.

6. Zisk na podiel na základnom imaní 32 037 EUR.

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku (z – zákonná rezerva, ú – ostatná (účtovná) rezerva.

c) Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky po lehote splatnosti.

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane - z toho daňové	4 465 -49 867	4 401 -33 930
Krátkodobé záväzky spolu	-45 402	- 29 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 123 402	5 742 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	31 186 499	25 466 499
Dlhodobé záväzky spolu	37 309 902	31 209 010

e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom a inou formou zabezpečenia.

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené založeným právom, a ani inou formou zabezpečenia.

f) Spôsob vzniku odloženého záväzku.

Účtovná jednotka neeviduje odložený daňový záväzok.

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Účtovná jednotka neeviduje záväzky zo sociálneho fondu.

h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť vydala k 1.12.2013 dlhopisy RFI 02 s dobou splatnosti 7 rokov s úrokom 5,875% p.a. Úrok v danej výške bol porovnaný s porovnateľnými dlhopismi (maturita, zabezpečenie, typ emitenta a pod.) na základe zoznamu dostupného z podkladov NBS a bol vyhodnotený ako primeraný.

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
RFI 02	1 000	6 093	100%	5,875	30.11.2020
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0

i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci.

Účtovná jednotka nečerpala bankové úvery, ani pôžičky, a ani iné návratné finančné výpomoci.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

Účtovná jednotka neeviduje.

k) Významné položky derivátov.

Účtovná jednotka nemá položky derivátov.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi s uvedením formy zabezpečenia.

Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- a) **Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar.**
Účtovná jednotka neeviduje vlastné výkony ani tovar.
- b) **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob.**
Účtovná jednotka neeviduje.
- c) **Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov.**
Účtovná jednotka neeviduje.
- d) **Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 223	226 985
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
dividendy z realizovateľných a obchodovaných účastí	3 209 588	904 392
úroky a výnosy z dlhových CP	531 578	729 513
výnosy z predaja CP	100 443	1 843 867
výnosy z precenenia majetkových CP	0	71 037
výnosy z precenenia dlhopisov	139 840	242 752
Mimoriadne výnosy, z toho:		

- e) **Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov – vid' tab. hore.**
- f) **Mimoriadne výnosy týkajúceho sa bežného účtovného obdobia a týkajúce sa minulých účtovných období.** Účtovná jednotka neeviduje.
- g) **Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm a) druhý bod zákona – 0,00 EUR.**

I. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM V NÁKLADOCH

a) Významné položky nákladov na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej 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>		
poplatky za finančné služby	7 776	5 387
iné služby		4 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Opravné položky k fin. investíciám		
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51 537	4 682
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
náklady z predaja CP	107 279	2 059 487
úroky z vydaných dlhopisov RFI 02	337 589	335 698
náklady z precenenia majetkových CP	40 105	0
náklady na precenenie dlhopisov	170 818	388 780
opravné položky k finančným investíciám	67 550	- 167 758
Mimoriadne náklady, z toho:		

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti – vid' tabuľka hore

c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát - vid' tabuľka hore.

d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného účtovného obdobia a predchádzajúcich účtovných období – účtovná jednotka neevduje.

e) Spoločnosť nevykonáva audit.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Odložená daň

- Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos, vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov.
-
- Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala.
-
- Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach.
-
- Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.
-
- Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov.
-
- Porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením.

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:	3 220 092,82	x	x	1 387 737,35	x	x
teoretická daň		676 219,49	21,00		291 424,84	21,00
Daňovo neuznaté náklady	67 594,95	14 194,94	0,44	0,0	0,00	0,00
Výnosy nepodliehajúce dani	3 209 588,14	674 013,51	20,93	1 072 172,48	- 225 156,22	-16,22
Umorenie daňovej straty	0			0		
Spolu	78 099,63	16 400,92	0,51	315 564,87	66 268,62	4,78
Splatná daň z príjmov	16 400,92			66 268,62		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	16 400,92			66 268,62		

Pozn. v roku 2017 bola daň z úrokov v banke na BU zaúčtovaná vo výške 4,28 EUR a teda celková daň vo výkaze za bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výkaze bola 66 273 EUR.

- Zmena sadzby dane z príjmov.
-

K. INFORMÁCIE K ÚDAJOM NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Významné položky prenájatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov.
Účtovná jednotka nemá prenájatý majetok.

L. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Poznámka:

Spriaznenými osobami sú:

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke osobami ovládanými, alebo ovládajúcimi
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je v nich účtovnou jednotkou vykonávaný podstatný vplyv
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby podľa bodu 3. a 4. vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje také objemy obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá
9. účtovné jednotky konsolidovaného celku najvyššej konsolidujúcej účtovnej jednotky pričom vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

- Účtovná jednotka neručí za bankový úver,
- Účtovnej jednotke nehrozí súdny proces s konkurenčnou spoločnosťou,
- Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

Hrubé príjmy a iné výhody členom štatutárnych orgánov účtovnej jednotky neboli za ich činnosť v sledovanom účtovnom období vyplatené. Členom štatutárnych orgánov bola za rok 2018 vyplatená tantiéma v celkovej výške 100 000 Eur.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

a) Zoznam uskutočnených obchodov spoločnosti so spoločníkom.

Účtovná jednotka nemala dohodnuté obchody so spoločníkom.

b) Zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s ovládanou alebo ovládajúcou osobu bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v BO uskutočnili alebo neuskutočnili.

Účtovná jednotka nemala dohodnuté obchody s ovládanou alebo ovládajúcou osobou.

c) Zoznam obchodov účtovnej jednotky s inou spriaznenou osobou.

Osoba blízka spoločníkovi vlastnila nepriamo podiel v spoločnosti vlastniacej dlhopisy spoločnosti RFI 02 (viď údaje k čl. G písm. h).
V roku 2018 bol tejto osobe vyplatený prislúchajúci úrok z dlhopisov v celkovej výške 337 588,61 EUR.
Daň bola zrazená a odvedená.

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

- a) Pokles, zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia s uvedením dôvodu.
-
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek.
-
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky.
-
- d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
-
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku.
-
- f) Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napr. organizačnej zložky, odštepného závodu alebo prevádzkarne.
-
- g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere.
-
- h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky.
-
- i) Mimoriadne udalosti s vplyvom na hospodárenie účtovnej jednotky.
-
- j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť účtovnej jednotky
-

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE K ÚDAJOM O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

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	0	0	0	6 639
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	10 255 450	0	5 720 000	0	4 535 450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	388 987		215 019	0	173 969
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	32 521	1 469	0	0	33 990
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1 220 000	0	0	1 220 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 321 469	3 203 692	1 321 469	0	3 203 692
Vyplatené dividendy	0	100 000	100 000		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie	12 005 066	4 525 161	7 356 487		9 173 739

Položka vlastného imania a	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	0	0	0	6 639
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	10 255 450	0	0	0	10 255 450
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	126 644		262 343	0	388 987
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 260	6 262	0	0	32 521
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 924 224	6 924 224	1 310 000	0	1 310 000
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 316 262	1 316 262	1 321 469	0	1 321 469
Vyplatené dividendy	6 924 224	1 310 000	6 924 224		1 310 000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie	11 731 255	9 550 486	9 824 298		12 005 066

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 3 203 691,90 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

V prílohe 1

v Bratislave
dňa: 16.06.2019

Podpis