

**ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie**

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: XO corp. s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Pionierska 1587/13, 831 01, Bratislava

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	16
Počet vedúcich zamestnancov	2	4

**ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.04.2018

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná**ČI. III Informácie o prijatých postupoch****ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie**ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene účtovných zásad a metód.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

**ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**

Údaje vykázané v súvahe bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia z riadku 92 a z riadku 88 nenadväzujú na údaje vykázané v účtovnej závierke za rok 2017 z dôvodu neidentifikovateľných položiek a nesprávneho zaúčtovania - tieto nezrovnalosti boli opravené a vykázané na riadku 88 - suma 664 € a na riadku 98 - suma 1.684.283 €.

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
<b>Obstarávacou cenou</b>		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacía cena
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
<b>Vlastnými nákladmi</b>		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou		
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
<b>Menovitou hodnotou</b>		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom:

### Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Údaje vykázané v súvahe bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia z riadku 92 a riadku 88 nenadväzujú na údaje vykázané v účtovnej závierke za rok 2017 z dôvodu neidentifikovateľných rozdielov - tieto rozdiely boli opravené a vykázané na riadku 88 - suma 664 € a na riadku 98 - suma 1.684.283 €.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

### Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 3 6 4 2 4 2 8 5

DIČ 2 0 2 1 9 0 4 9 9 5

 Dlhodobý nehmotný majetok

odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

 Dlhodobý hmotný majetok:

odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

neboli žiadne

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
osobné automobily	4 roky	1/4	rovnomerná
hracie zostavy - ihrisko	6 rokov	1/6	rovnomerná
plniace zariadenia, čerpadlá	6 rokov	1/6	rovnomerná

**Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období**

V minulom účtovnom období boli nesprávne vykazované niektoré údaje na súvahových účtoch, príp. boli nesprávne účtované, tieto rozdiely boli zaúčtované ako oprava inventarizačných rozdielov voči účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov.

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
Oprava inventarizačných rozdielov	1 516 465	

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát****Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch****Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Účtovná jednotka eviduje záväzok z titulu prijatej zábezpeky voči spoločnosti ZÁBAVNÁ s.r.o. na základe Zmluvy o nájme vo výške 50.000 €. V súvahe je tento záväzok vykázaný ako záväzok dlhodobý.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)

**Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch**

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov
Záložným právom		
Záložná zmluva SLSP k zmluve o úvere 5139167852	záložné právo	1 240 879
Zmluva o zriadení záložného práva SZRB č. 285843-2017	záložné právo	127 315
Zmluvné pokuty		
Iné formy zabezpečenia		
Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva ZIN/17/06216 - Harley Davidson	zabezp.prevod vl.práva	6 794
Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva ZIN/17/06215 - Harley Davidson	zabezp.prevod vl.práva	6 795
Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke LZC/17/10330 - mobilný dom ADRIA	blankozmenka	21 165
Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke LZC/17/10329 - mobilný dom ADRIA	blankozmenka	21 165
Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke LZC/16/10992 - prac.stroj MULTIONE	blankozmenka	37 170
Zabezpečovacia zmluva UFZ/15/20906 - Renault Laguna	zabezpečovacia zmluva	5 000