

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Spoločnosť Orava retail, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.12.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 60780/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba tovaru z plastov
výroba kovov
výroba železa, ocele a ferozliatin
zámočníctvo
kovoobrábanie
výroba kovových konštrukcií a ich častí
výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov
kovanie, lisovanie, razenie
brúsenie a leštenie kovov
mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
výroba ventilov a armatúr
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne
výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
sprostredkovanie obchodu
leasing spojený s financovaním
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami
inžinierska činnosť
obchodná činnosť (veľkoobchod, maloobchod)
reklamné a marketingové služby
nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
prenájom hnuiteľných vecí
opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v rozsahu : trieda objektov " A " na zariadeniach s napätím do 1000 V
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

(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.

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.

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 obstarávacia 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	20,40	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12	lineárna	25,16,7,8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, 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.

(d) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

(i) 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.

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j.22%

(j) 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.

(k) 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.

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 závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 závierka, 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.

(l) 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.

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		210000	341384						551384
Prírastky									0
Úbytky		210000	341384						551384
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	04						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2625	68230						70855
Prírastky		207375	273154						480529
Úbytky		210000	341384						551384
Stav na konci účtovného obdobia		0	682300						
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		207375	273154				0		480529
Stav na konci účtovného obdobia		0	0				0		0

Úbytok na strane majetku je z dôvodu predaja časti podniku v priebehu roka 2017

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11581								11581
Stav na konci účtovného obdobia	11442								11442

Štruktúra 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
Ovládané účtovné jednotky					
*ORAVA retail, Sp. z o.o.	100	100			4143
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Ocenenie reálnou hodnotou:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Stav k 1. januáru	4266	11581
Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene		
Zmena z precenenia účtovaná na 414	123	226
Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou		7402
Stav k 31. decembru	4143	11442

Z úbytkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 123 EUR z ocenenia podielov v dcérskych spoločnostiach.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2018 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		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
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	381 730	133 887	515 617
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	185 351	0	185 351
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 329	0	1 329
Iné pohľadávky	454 319	0	454 319
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 022 729	133 887	1 156 616

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

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		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 združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	784 686	0	784 686
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	323 351	0	323 351
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 108 037	0	1 108 037

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 5.
Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 2557 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	35	208
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 522	1 397
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 557	1 605

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	354	354
hovorné	0	0
poistne	354	354
ostatne	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	354	354

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2016 za 4. Q 2016

Názov položky	Preposledné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 768	0	14 768	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 768	0	14 768	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 768	0	14 768	0	0

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dlhodobé záväzky spolu	580	421 035
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	420 453
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	580	582
Krátkodobé záväzky spolu	1 053 851	705 619
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	350 000	579 932
Záväzky po lehote splatnosti	703 851	125 687

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	582	604
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	210	210
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>210</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>232</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	582	582

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
kontokorent				0		0
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	0	0	
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f	e
Dlhodobé pôžičky						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Dlhodobé pôžičky spolu						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky spolu						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička 3.strana	eur	1,05		495 000	495 000	495000
urok				1 536	1 536	11536
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>496 536</u>	<u>496 536</u>	<u>496536</u>
Spolu				<u>496 536</u>	<u>496 536</u>	<u>496536</u>

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
hovorné	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	elektrotechnika		Služby		Spolu	
	2017 b	2016 b	2017 f	2016 f	2017	2016
Slovenská republika	173 863	542 961	0	75 830	173 863	618 791
Česká republika	0	173 241	0	41 962	0	215 203
Poľsko	0	0	0	0	0	0
Iné	0	10 398	0	2 720	0	13 118
Spolu	173 863	726 600	0	120 512	173 863	847 112

Orava retail, s.r.o.Vzorová účtovná závierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

2. 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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38 703	8 629 380
poistne plnenie	0	2 675
Výnosy z odpísaných pohľadávok	34 927	0
predaj podniku	0	8 626 705
Iné	3776	
Finančné výnosy, z toho:	5 655	15 871
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>117</i>	<i>10 333</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	1 048
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 538</i>	<i>5 538</i>
Výnosové úroky	6 605	5 538
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. 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:

Orava retail, s.r.o.Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	120 512
Tržby za tovar	173 863	827 933
Čistý obrat celkom	<u>173 863</u>	<u>948 445</u>

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

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:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 978	116 298
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 978</i>	<i>116 298</i>
Doprava	0	10 435
Nájomné	131	48 034
Náklady na inzerciu, reklamu	0	1 874
Právne a ekonomické poradenstvo	0	1 268
opravy a udrzba	0	3 761
správa nehnuteľnosti	0	50 926
ostatné	3847	23998
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 399	8 418 078
Dary	0	0
poistenie zákonné	0	0
Iné	9 399	4 663
náklady na predaj poniku	0	8413415
Finančné náklady, z toho:	625	24 763
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>19 724</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 754	1 754
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>625</i>	<i>5 039</i>
Nákladové úroky	0	1 203
Bankové poplatky	625	3 836
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	32 826		100,00 %	-39 828		100,00 %
teoretická daň		7 222	22,00 %		-8 762	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 828	622	1,89 %	16 086	3 539	10,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 690	-1 252	-3,81 %	-10 885	-2 395	-7,30 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	13 920	3 062	9,33 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	43 884	9 654	29,41 %	-34 627	-7 618	25,49 %
Splatná daň z príjmov		960	29,41 %		2 880	25,49 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		960	29,41 %		2 880	25,49 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch drobný majetok a sumu nedobytných pohľadávok

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2018 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2018 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

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

Členom štatutárnych orgánov neplynuli žiadne príjmy a výhody, mimo zamestnaneckého pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Roanotove vyjaarenie	
	2018	2017

a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:

a1) predaj elektrotechniky	0	173 241
a2) pozarucne opravy	0	41 962
a3)predaj DHM	0	0
a3)naupené zásoby	0	289

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku		0
Spolu aktíva	0	0
Záväzky z obchodného styku	0	0
Spolu pasíva	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

E. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	392		123	0	269
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelný zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-383 789	0	0	-42 708	-426 498
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-42 708	31 790	0	42 708	31 790
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-418 801	31 790	123	0	-387 135

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

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

Položka vlastného imania	predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	430	226	264	0	392
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
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	-360 549	0	0	-23 239	-383 789
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-23 239	-42 708	0	23 239	-42 708
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-376 054	-42 482	264	0	-418 801

Orava retail, s.r.o.Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2018

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Účtovná strata za rok 2017 bol rozdelený takto:

Názov položky	2017
Účtovná strata	42 708

rozdelenie účtovnej straty	2017
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
prídel do sociálneho fondu	
prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	42 708
Iné	
Spolu	42 708

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 31790 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet nerozdelenej straty minulých rokov 31790
- eur