

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Založenie spoločnosti

SDK INVESTMENTS, a.s. so sídlom Rajska 7, 811 08 Bratislava, IČO 45669678, DIČ: 2023190202 bola založená Zakladateľskou listinou zo dňa 23.09.2010 s dátumom vzniku 06.11.2010 bola registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sa, vložka číslo 5142/B. Od 1.12.2018 spoločnosť zmenila názov aj sídlo spoločnosti na Warcun, a. s., ktorá je registrovaná na Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, Oddiel. Sa, Vložka číslo: 10734/T.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby

Počet zamestnancov

Text	2018	2017
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	55	
z toho:	5	
počet vedúcich zamestnancov	5	
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	54	

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. 12. 2018

Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky na základe § 22 ods. 4 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 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 obstarávacia 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
Oceniťelné 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 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	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
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(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, 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

(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 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 nevymožiteľné 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.

(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.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(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) Cudzía 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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (2018)						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Softvér	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 817	398 238	3 311	0	0		
Prírastky	548 948	3 678 258	120 234	3 145			
Úbytky	16 007						
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	805 758	4 076 496	123 545	3 145	0		0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 994	1 188	0	0		
Prírastky		19 133	2 608	54			
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 127	3 796	54	0		0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	272 817	384 244	2 123	0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia	805 758	4 043 369	119 749	3 091	0		0

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie (2017)						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Softvér	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d		g	h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	294 104	412 232	4 499	0			72 000
Prírastky			0				
Úbytky	21 287						72 000
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	272 817	412 232	4 499	0	0		0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 654	791	0			
Prírastky		10 340	397				
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 994	1 188	0	0		0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	294 104	408 578	3 708	0	0		72 000
Stav na konci účtovného obdobia	272 817	398 238	3 311	0	0		0

2. Dlhodobý finančný majetok

Stav dlhodobého finančného majetku je vo výške: 124 750 – podielové cenné papiere v podiely v dcérskej účtovnej jednotke:

Obchodný podiel : 50% predstavuje sumu 100 000,- €

Obchodný podiel: 90% predstavuje sumu 22 500,- €

Rezervný fond: 2 250,- €

3. Zásoby

Zásoby	BOU (2018)		MUO (2017)	
	Materiál	Tovar	Materiál	Tovar
a	b	c	d	
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 314		100 314
Prírastky	72 460		0	
Úbytky	24 391	7 651		
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	48 069	92 663	0	100 314

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Pohľadávky

Vývoj pohľadávok v priebehu bežného účtovného obdobia a minulého účtovného obdobia je zobrazený v nasledovných tabuľkách:

Stav k 31.12. BÚO 2018	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	r.54	1 375 642		1 375 642
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.55			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61			0
Sociálne poistenie	r.62			0
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	5 411		5 411
Iné pohľadávky	r.65	167 770		167 770
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 548 823	0	1 548 823

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	r.42			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			
Odložená daňová pohľadávka	r.52			
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

Stav k 31.12. MÚO 2017	SUV	Podľa lehoty splatnosti		
		v lehote	po splatnosti	spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	r.54	711 708		711 708
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.55			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.56			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.61			0
Sociálne poistenie	r.62			0
Daňové pohľadávky a dotácie	r.63	70 571		70 571
Iné pohľadávky	r.65	447 706		447 706
Krátkodobé pohľadávky spolu		1 229 985	0	1 229 985

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	r.42			0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	r.43			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r.44			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r.49			0
Odložená daňová pohľadávka	r.52			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	r.41	0	0	0

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

Text	Stav k 31.12.2018	
	BÚO	MÚO
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti		
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 548 823	1 199 985
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 548 823	1 199 985

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Peniaze (211, 213, 21X)	r.72	14 973	1 028
Účty v bankách (221, 22X, +/- 261)	r.73	42 396	533 891
Spolu	r.71	57 369	534 919

Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	r.75	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	r.76	6 787	378
Poistenie		6 075	378
Ostatné		712	
Spolu		6 787	378
Časové rozlíšenie súčet	r. 74	6 787	378

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83	0			0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84	0			0
Emisné ážio	r.85	0			0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	51 792	5 546		57 338
Ostatné fondy zo zisku	r.90				
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.94	0			0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	727 124	49 908	32 400	744 632
Neuhrazená strata minulých rokov	r.99	0	0		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	55 453	-2 099	55 453	-2 099
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 316 569	53 355	87 853	2 282 071

Text	SUV	Minulé účtovné obdobie			
		1.1.	Prírastky	Úbytky	31.12.
Základné imanie	r.82	1 147 200			1 147 200
Zmena základného imania	r.83				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	r.84				0
Emisné ážio	r.85				0
Ostatné kapitálové fondy	r.86	335 000			335 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	r.88	48 004	3 788		51 792
Ostatné fondy zo zisku	r.90				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r.94				0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	r.97				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	r.98	715 084	34 090	22 050	727 124
Neuhrazená strata minulých rokov	r.99				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r.100	37 878	55 453	37 878	55 453
Vlastné imanie a záväzky spolu	r.80	2 283 166	93 331	37 878	2 316 569

2. Rezervy

Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (aktuálny účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	100	19 307	100	0	19 307
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	0	18 807	0	0	18 807
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	r.137		18 807	0		18 807
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	100	500	100	0	500
Rezerva na účtovnícke a auditorské práce		100	500	100		500
Text	SUV	Bežné účtovné obdobie (minulé účtovné obdobie)				
		k 01.01.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.
Dlhodobé rezervy	r.118	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	r.136	100	100	100	0	100
<i>Zákonné rezervy</i>	<i>r.137</i>	0	0	0	0	0
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	r.137					0
<i>Ostatné rezervy</i>	<i>r.138</i>	100	100	100	0	100
Rezerva na účtovnícke a auditorské práce		100	100	100		100

3. Závazky

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti			
a		b	c
Závazky po lehote splatnosti		0	0
Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	r.122	346 322	317 996
Krátkodobé záväzky spolu	r.122	346 322	317 996

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	r.102		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			0
Dlhodobé záväzky spolu	r.102	0	0

4. Sociálny fond

Text	Stav k 31.12.	
	BÚO	MÚO
Stav sociálneho fondu k 1.1.	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu, z toho:</i>	8 400	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 400	0
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	46	
Stav sociálneho fondu k 31.12.	8 354	0

5. Bankové úvery

		Suma istiny v príslušnej mene	
Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci	Mena	BÚO	MÚO
Úver na bankovom účte	€	1 040 885	0

6. Časové rozlíšenie

Text	SUV	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	r.75	1 369 107	0
dotácia		1 369 107	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	r.76	38 691	0
dotácia		38 691	0
Spolu		1 407 798	0
Časové rozlíšenie súčet	r. 74	1 407 798	0

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

7. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch v roku 2018 neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Ostatné výnosy		Tržby spolu	
	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO	BÚO	MÚO
Spolu	23 943	0	135 590	37 050	198 938	12 020	358 471	49 070

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v roku 2018 nevykazuje.

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:

Text	VZaS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		108	0
Ostatná aktivácia	r.07	108	
Ostatné významné položky výnosov z HČ, z toho:		202 501	264 505
Tržby z predaja DNM, DHM a materiálu	r.08	198 938	264 505
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, toho:	r.09	3 563	
Finančné výnosy, z toho:		0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	r.42	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		0	8 187
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	r.44		8 187
Mimoriadne výnosy, z toho:		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:

Text	VZS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	r.03	23 943	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	r.04	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	r.05	135 590	37 050
Čistý obrat spolu		159 533	37 050

Náklady voči audítorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá povinnosť auditu.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Text	VZS	Obdobie	
		BÚO	MÚO
Náklady na hospodársku činnosť spolu		364 422	265 219
<i>Skupina 50x, z toho</i>		45 973	2 253
Náklady na obstaranie predaného tovaru	r.11	23 080	0
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	r.12	22 893	2 253
<i>Skupina 51, z toho:</i>	r.14	138 250	227 188
Opravy a udržiavanie (511)		3 744	227 188
Cestovné (512)		0	0
Reprezentačné (513)		655	0
Ostatné služby - poradenstvo - ekonomické, právne,... (518)		133 851	
Nájomné (518)			
Ostatné služby (518)			
<i>Skupina 52, z toho:</i>		101 890	0
Mzdové náklady	r.16	75 290	0
Náklady na sociálne poistenie	r.18	25 253	0
Sociálne náklady	r.19	1 347	0
<i>Skupina 53, z toho:</i>	r.20	2 809	2 481
Dane a poplatky		2 809	2 481
<i>Skupina 54, z toho:</i>		53 705	22 560
Zostatková cena predaného DHM	r.24	16 007	21 288
Opravné položky k pohľadávkam	r.25	0	0
Ostatné náklady na HČ	r.26	37 698	1 272
<i>Skupina 55, z toho:</i>	r.21	21 795	10 737
Odpisy		21 795	10 737
<i>Finančné náklady, z toho:</i>		466	83
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		466	83
Nákladové úroky	r.50	0	0
Bankové poplatky a ostatné	r.54	466	83

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Text	Obdobie					
	BÚO			MÚO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 139		21	56 413		21
teoretická daň		-239	21		11 847	21
Daňovo neuznané náklady	23 835	5 005	21	523	110	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-100	-21	21	-39 700	-8 337	21
Spolu	22 596	4 745		17 236	3 620	
Umorenie daňovej straty	15 696	3 296	21	-17 236		21
Základ dane	6 900	1 449	21	0	0	21
Daň z príjmov PO splatná		1 449	21		0	21
Zápočet daňovej licencie		960	21		0	21
Zaplatené preddavky		913				
Daň na úhradu		47			0	
Daňová licencia					960	
Odložená daň z príjmov PO		0			0	
Celková daň z príjmov		960			960	

Ďalšie informácie k odloženým daniam: Spoločnosť neúčtuje.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

Vysporiadanie HV za rok 2017

Účtovný zisk (+)		55 453
Rozdelenie zisku na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		55 451
a	tvorba zákonného rezervného fondu	5 543
b	tvorba nedeliteľného fondu	
c	úhrada straty minulých rokov	
d	tvorba štatutárnych a ostatných fondov	
e	iné vysporiadanie zisku (prídel do SF, zvýšenie ZI)	
f	prevod na účet nerozdeleného zisku	49 908
Účtovná strata (-)		
Vysporiadanie straty na základe rozhodnutie orgánu ÚJ		0
a	zo zákonného rezervného fondu	
b	z nerozdeleného zisku minulých rokov	
c	z ostatných fondov tvorených zo zisku	
d	úhradou spoločníkmi alebo členmi	
e	znížením základného imania	
f	prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Najatý majetok spoločnosť nevykazuje.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť nevykazuje.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť neviduje.

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB.

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

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