

**POZNÁMKY**

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31.12. 2018

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách \*)

mesiac rok mesiac rok

Za obdobie od   do  Bezprostredne predchádzajúce obdobie od   do  **Dátum vzniku účtovnej jednotky****Účtovná závierka \*) Účtovná závierka \*)**  
☒ - riadna ☒ - zostavená  
☐ - mimoriadna ☐ - schválená  
☐ - priebežná
**IČO****DIČ****Kód SK NACE**
  
**Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky**

**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

Číslo

PSČ Názov obce

 

Číslo telefónu

Číslo faxu

   / 


|                         |      |                                                                  |                                                                              |                                                                                                                             |
|-------------------------|------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené<br>30.06.2018 | dňa: | Podpisový záznam<br>osoby zodpovednej za<br>vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam<br>osoby zodpovednej za<br>zostavenie účtovnej<br>závierky: | Podpisový záznam člena<br>štatutárneho orgánu<br>účtovnej jednotky alebo<br>fyzickej osoby, ktorá je<br>účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa:          |      | Eva Steinhauserová                                               | Eva Steinhauserová                                                           | Ing. Peter Leško                                                                                                            |



**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****1. POPIS SPOLOČNOSTI**

PharmaLogic, s r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola dňa 05.11.2014 zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I. oddiel Sro, vložka 101134/B. Spoločnosť sídli Repaškého 3115/20, Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 47955121 s nasledovným predmetom činnosti :

|                          |                                                                                                                                                       |                         |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| <b>Predmet činnosti:</b> | <b>činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov</b>                                                                                 | <b>(od: 05.11.2014)</b> |
|                          | kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/                            | (od: 05.11.2014)        |
|                          | sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu                                                                                                         | (od: 05.11.2014)        |
|                          | sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb                                                                                                         | (od: 05.11.2014)        |
|                          | sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby                                                                                                          | (od: 05.11.2014)        |
|                          | reklamné a marketingové služby                                                                                                                        | (od: 05.11.2014)        |
|                          | počítačové služby                                                                                                                                     | (od: 05.11.2014)        |
|                          | služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov                                                                                                     | (od: 05.11.2014)        |
|                          | obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu                                                                                 | (od: 05.11.2014)        |
|                          | prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom                                                     | (od: 05.11.2014)        |
|                          | prenájom hnutelných vecí                                                                                                                              | (od: 05.11.2014)        |
|                          | finančný leasing                                                                                                                                      | (od: 05.11.2014)        |
|                          | administratívne služby                                                                                                                                | (od: 05.11.2014)        |
|                          | ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností                                                                                             | (od: 05.11.2014)        |
|                          | ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok | (od: 05.11.2014)        |
|                          | správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností                                                                                | (od: 05.11.2014)        |
|                          | služby požičovní                                                                                                                                      | (od: 05.11.2014)        |
|                          | fotografické služby                                                                                                                                   | (od: 05.11.2014)        |
|                          | vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti                                                                                                         | (od: 05.11.2014)        |
|                          | prevádzkovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných zariadení                                                                                        | (od: 05.11.2014)        |
|                          | organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí                                                                                               | (od: 05.11.2014)        |
|                          | prevádzkovanie športových zariadení                                                                                                                   | (od: 05.11.2014)        |
|                          | uskutočňovanie stavieb a ich zmien                                                                                                                    | (od: 17.06.2016)        |
|                          | prípravné práce k realizácii stavby                                                                                                                   | (od: 17.06.2016)        |

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

|                                                                         |                  |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------|
| dokončovacie stavebné práce pri realizácii<br>exteriérov a interiérov   | (od: 17.06.2016) |
| kuriérske služby                                                        | (od: 17.06.2016) |
| služby verejných nosičov a poslov                                       | (od: 17.06.2016) |
| záložne                                                                 | (od: 17.06.2016) |
| správa trhoviska, tržnice, príležitostného trhu<br>dizajnérske činnosti | (od: 17.06.2016) |

Informácie o počte zamestnancov

Spoločnosť k 31.12.2017 mala nasledovný stav zamestnancov

| Názov položky                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                       | 4                     | 4                                               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka, z toho: | 4                     | 4                                               |
| počet vedúcich zamestnancov                                                    | 4                     | 4                                               |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník            | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na<br>hlasovacích právach<br>v % | Iný podiel na<br>ostatných položkách<br>VI ako na ZI v % |
|----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                      | absolútne                        | v %        |                                         |                                                          |
| Mgr. Mária Budkovská | 5000                             | 100        | 100                                     |                                                          |
| <b>Spolu</b>         | <b>5000</b>                      | <b>100</b> | <b>100</b>                              |                                                          |

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2017:

**Konatelia**

konateľ: Mgr. Mária Lešková, Repašského 3115/20  
Bratislava

konateľ: Mgr. Peter Leško, Banšelova 2960/33  
Bratislava

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|---------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Softvér | 4 roky                           | 25 %                     | rovnomerná            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4                                | 25%                      | rovnomerná            |

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob)/, s použitím pevných cien a oceňovacích rozdielov /váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvárajú podľa doby po splatnosti pohľadávky v intervale:

ak od ich splatnosti uplynie doba dlhšia ako

- 360 dní je daňovým výdavkom vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva

- 720 dní je daňovým výdavkom vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva

- 1 080 dní je daňovým výdavkom vo výške 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Dlhodobé a krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) 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.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond podľa platných zákonov SR.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Finančný lízing**

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**n) Daň z príjmu**

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**o) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie |       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |       |
|-------------------------------------------|-----------------------|-------|----------------------------------------------|-------|
|                                           | Softvér               | Spolu | Softvér                                      | Spolu |
| Prvotné ocenenie                          |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |       |                                              |       |
| Prírastky                                 |                       |       |                                              |       |
| Úbytky                                    |                       |       |                                              |       |
| Presuny                                   |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |       |                                              |       |
| Oprávky                                   |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |       |                                              |       |
| Prírastky                                 |                       |       |                                              |       |
| Úbytky                                    |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |       |                                              |       |
| Opravné položky                           |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |       |                                              |       |
| Prírastky                                 |                       |       |                                              |       |
| Úbytky                                    |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |       |                                              |       |
| Zostatková hodnota                        |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |       |                                              |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0     | 0                                            | 0     |

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | žiadny                           |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | žiadny                           |

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                | Bežné účtovné obdobie |                                                   |                             |       |
|----------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------|-------|
|                                        | Pozemky               | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| Prvotné ocenenie                       |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                       | 77 274                                            |                             |       |
| Prírastky                              |                       |                                                   |                             |       |
| Úbytky                                 |                       |                                                   |                             |       |
| Presuny                                |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 77 274                                            | 0                           | 0     |
| Oprávky                                |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 0                     | 17 905                                            | 0                           | 0     |
| Prírastky                              |                       | 18 600                                            |                             |       |
| Úbytky                                 |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 36 505                                            | 0                           | 0     |
| Opravné položky                        |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> | 0                     | 0                                                 | 0                           | 0     |
| Prírastky                              |                       |                                                   |                             |       |
| Úbytky                                 |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 0                                                 | 0                           | 0     |
| Zostatková hodnota                     |                       |                                                   |                             |       |
| <b>Stav na začiatku účtov. obdobia</b> |                       | 58 368                                            |                             |       |
| <b>Stav na konci účtov. obdobia</b>    | 0                     | 40 769                                            | 0                           | 0     |

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | žiadny                           |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | žiadny                           |

**c) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

**5. ZÁSoby**

Spoločnosť eviduje zásoby tovaru vo výške 20 239,- EUR

**6. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>                                               | <b>0</b>                           |

K pohľadávkam v roku 2018 neboli vytvorené opravné položky .

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 55 606              | 0                    |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 13 993              | 0                    |                  |
| Iné pohľadávky                     | 173                 | 0                    |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>69 772</b>       | <b>0</b>             |                  |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                            | 0                     | 0                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**7. FINANČNÉ ÚČTY**

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 49 409                | 12192                                        |
| Bežné bankové účty | -51 926               | 5962                                         |
| Peniaze na ceste   |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>       | <b>-2 517</b>         | <b>18154</b>                                 |

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom.

**1. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 173                   | 46                                           |
| členské príspevky                                  | 0                     | 0                                            |
| služby                                             | 173                   | 46                                           |
| <b>Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0                     | 0                                            |
| výnosy z úrokov                                    | 0                     | 0                                            |

## 2. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne splatených, s nominálnou hodnotou 5000 EUR.

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 0                                            |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                                            |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>0</b>                                     |

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

## Informácie o zmenách vlastného imania

| Položka vlastného imania                                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                                 | 5000                               |           |        |         | 5000                            |
| Emisné ážio                                                     | 0                                  |           |        |         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy                                        | 0                                  |           |        |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0                                  |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov / - strata                      | -40044                             | 5041      |        |         | -35002                          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                 | 5041                               | 34668     |        | 5041    | 34668                           |
| Účet 491 – Vlastné imanie spoločnosti                           | -30003                             | 0         | 0      | 0       | 4666                            |

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|----------------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                              | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>           | 0                                  | 0      | 0        |          | 0                               |
| rezervy na nevyčerpané dovolenky             | 0                                  | 1 447  | 0        |          | 0                               |
| rezervy na audit, učet. služby               | 0                                  | 0      | 0        |          | 0                               |
| rezervy na odmeny                            | 0                                  | 0      | 0        |          | 0                               |
| rezervy na ročné zúčtovanie zdrav. poistenia | 0                                  | 0      | 0        |          | 0                               |
| <b>rezervy na zľavy</b>                      | 0                                  | 0      | 0        |          | 0                               |
| <b>rezervy spolu</b>                         | 0                                  | 1447   | 0        | 0        | 0                               |

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 0                     | 0                                            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

Spoločnosť nemá žiadne záväzky zabezpečené záložným právom prípadne zárukou v prospech veriteľa.

Spoločnosť nemá žiadne záväzky voči spriazneným osobám :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               |                       |                                              |

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | 188                   | 32                                           |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 241                   | 20                                           |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 0                     | 0                                            |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>729</b>            | <b>52</b>                                    |

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Spoločnosť v roku 2018 evidovala bankové výpomoci vo forme podnikateľského úveru vo výške celkom v hodnote 96 394,- EUR.

**13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa zákona o daniach z príjmov spoločnosť nepreviedla žiadnu daňovú stratu počas obdobia celého podnikania.

Spoločnosť predpokladá, že v priebehu budúcich rokov nedosiahne dostatočný základ dane, a preto sa rozhodla neúčtovať odloženú daňovú pohľadávku za rok 2018.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                           |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                           |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                              | 0                     | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>                                                      | <b>21%</b>            | <b>21%</b>                                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                       | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                        | 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                                            |

Spoločnosť neviduje v roku 2017 žiadny odložený daňový záväzok ani pohľadávku z titulu rozdielov medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku.

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018****14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)**

Spoločnosť eviduje majetok prenájatý formou finančného leasingu.

| Názov položky                       | Zostatok záväzku z nájmu za bežné obdobie | Zostatok záväzku z nájmu za bezprostredne predchádzajúce obdobie |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| finančný leasing - motorové vozidlá | 34 914                                    | 44 694                                                           |

**15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky, neposkytla žiadne záruky a nemá žiadny poistený majetok .

**16. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu       | Tržby za služby       |                                              | Tržby za tovar        |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 689 557               | 430 225                                      | 47 346                | 177                                          |
| <b>Spolu</b>        | <b>689 557</b>        | <b>430 225</b>                               | <b>47436</b>          | <b>177</b>                                   |

**Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob**

Spoločnosť neevidovala v roku 2018 žiadne vnútropodnikové zásoby.

**LEXTAV, s.r.o.**  
**Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

### Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie |          |             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |           |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------|-------------|----------------------------------------------|------------|-----------|
|                                                                           | Základ dane           | Daň      | Daň v %     | Základ dane                                  | Daň        | Daň v %   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:                              | 34 668                | x        | x           | 7 647                                        | x          | x         |
| Teoretická daň                                                            | x                     | 0        | 21          | x                                            | 0          |           |
| Daňovo neuznané náklady                                                   | 18 570                | 0        | 21          | 12145                                        |            | 21        |
| odpočet nevykázanie daňovej straty                                        | 7382                  | 0        | 21          | 7 3820                                       | 0          | 21        |
| nevykázanie daňovej straty z dôvodu neistých budúcich zdaniteľných ziskov | 0                     | 0        | 21          | 0                                            | 0          | 21        |
| zrážková daň                                                              | 0                     | 0        | 21          | 0                                            | 0          | 21        |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>53 278</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>12 409</b>                                | <b>0</b>   | <b>21</b> |
| Splatná daň z príjmov                                                     | x                     | 7 382    | 21          | x                                            | 2 605      | 21        |
| zápočet daňovej licencie z predchádzajúcich rokov                         | x                     | 274      |             | X                                            | 1645       |           |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                                              | <b>x</b>              | <b>0</b> | <b>9364</b> | <b>x</b>                                     | <b>960</b> |           |

### Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členom dozorných a štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne príjmy ani iné výhody.

**LEXTAV, s.r.o.****Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2018**

---

**17. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.