



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

k výročnej správe za rok 2018

a

VÝROČNÁ SPRÁVA

spoločnosti

SIKO KÚPEĽNE a. s.

VÝROČNÁ SPRÁVA
SIKO KÚPEĽNE a.s.
za rok 2018

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu
v Bratislave I oddiel Sro, vložka číslo 4338/B**

IČO: 43 864 074

A - Úvod - všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2018 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

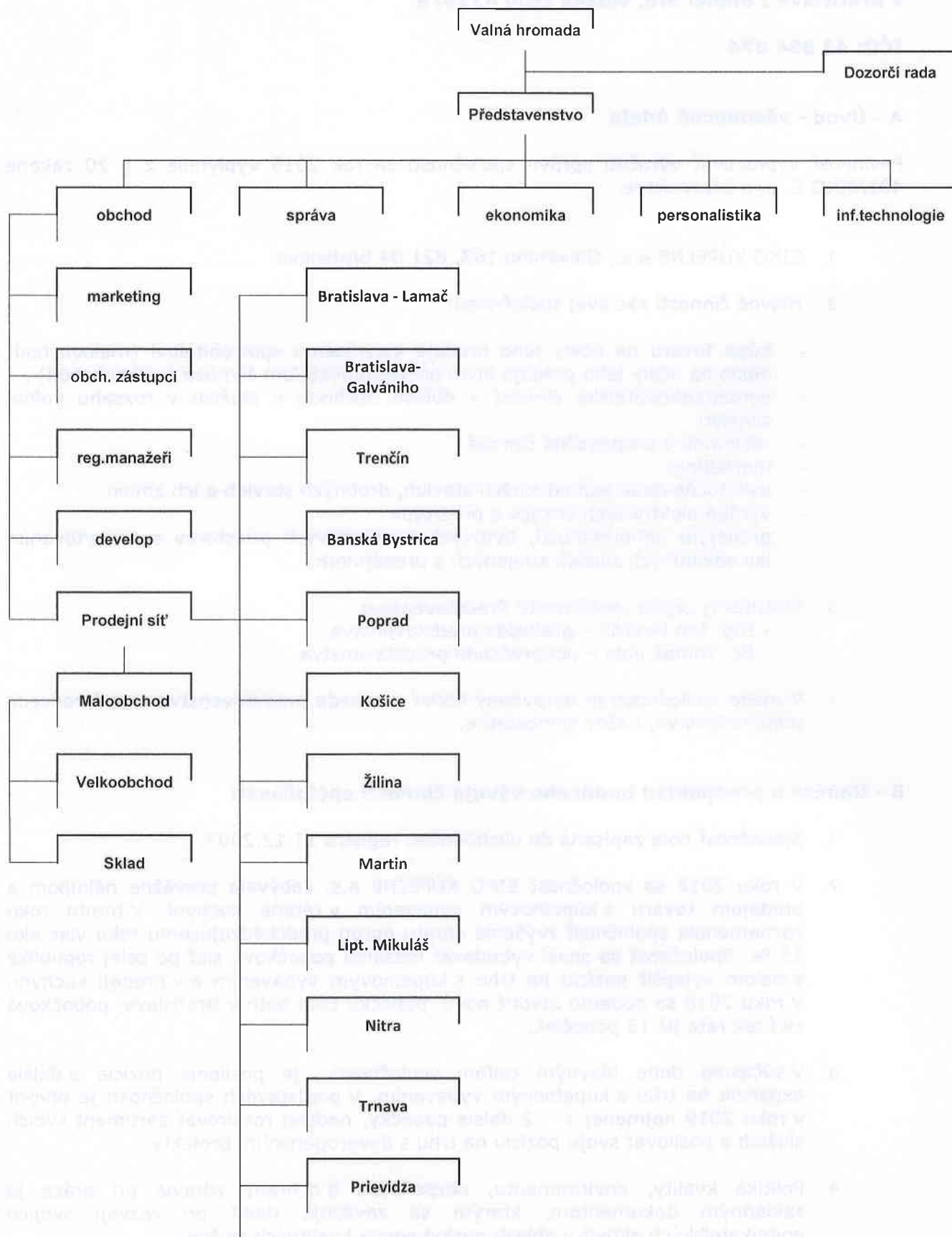
1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava
2. Hlavné činnosti akciovej spoločnosti:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) ,
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná a propagačná činnosť
 - marketing
 - uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
 - výroba elektrických strojov a prístrojov
 - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
3. Štatutárny orgán spoločnosti: Predstavenstvo
 - Ing. Jan Dvořák – predseda predstavenstva
 - Bc. Tomáš Vala – podpredseda predstavenstva
4. V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva, každý samostatne.

B - Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 11.12.2007.
2. V roku 2018 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zabývala predovšetkým nákupom a predajom tovaru s kúpeľňovým vybavením v rátane kuchyní. V tomto roku zaznamenala spoločnosť zvýšenie obratu oproti predchádzajúcemu roku viac ako 15 %. Spoločnosť sa snaží vybudovať rozsiahlu pobočkovú sieť po celej republike s cieľom vylepšiť pozíciu na trhu s kúpeľňovým vybavením a v predaji kuchyní. V roku 2018 sa podarilo otvoriť novú pobočku Elite bath v Bratislave, pobočková sieť tak ráta již 13 pobočiek.
3. V súčasnej dobe hlavným cieľom spoločnosti je posilnenie pozície a ďalšia expanzia na trhu s kúpeľňovým vybavením. V predstavách spoločnosti je otvoriť v roku 2019 najmenej 1 – 2 ďalšie pobočky, nadalej rozširovať sortiment svojich služieb a posilovať svoju pozíciu na trhu s developeckými projekty.
4. Politika kvality, environmentu, bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci je základným dokumentom, ktorým sa zaväzuje riadiť pri rozvoji svojich podnikateľských aktivít v oblasti poskytovania kvalitných služieb.

C - Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

C1 - Organizačná štruktúra spoločnosti



VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

EB Bratislava

C2 - Zamestnanosť

Ukazovateľ	k 31. 12. 2018	K 31. 12. 2017
Priemerný počet zamestnancov	188	180

D - Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

E - Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

- Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.
- Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast obratu aj plnenia výsledku hospodárenia. Počet pracovníkov je ustálený v počte 188, raste iba vplyvom otvorení novej pobočky.
- UKAZOVATELE

	2018	2017	2016
Ukazovatele likvidity :			
a) likvidita okamžitá - I. stupňa	0,11	0,11	0,07
b) likvidita pohotová - II. stupňa	0,39	0,43	0,44
c) likvidita celková (bežná) - III. stupňa	0,93	1,04	1,09
Ukazovatele zadlženosti :			
a) celková zadlženosť	97,41	99,73	98,84
a) stupeň samofinancovania	1,63	-0,35	0,42
b) stupeň (míra) zadlženosti	5992,18	-28466,37	23408,57
Ukazovatele rentability :			
a) rentabilita tržieb (ROS)	0,64	0,36	1,80
b) rentabilita aktív (ROA)	2,58	0,28	9,88
c) rentabilita vl.kapitálu (ROE)	158,57	-79,61	2340,27

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

F - Návrh na rozdelenie zisku

Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého za rok 2018 nasledovne:

Dosiahnutý zisk po zdanení vo výške **168.744,00 EUR** preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období vo výške EUR 63.140,00, ostatný nerozdelený zisk ponechať v nerozdelenom zisku minulých rokov.

G – Informácie z účtovnej závierky za rok 2018

1) Súvaha v plnom rozsahu (v EUR)

označ. A.	STRANA AKTÍV b	riadok č	2018	2017
	SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74)	1	8 742 959	7 597 932
A.	Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21)	2	1 865 888	1 025 901
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10)	3	0	0
2.	Softvér (013-073)	5	0	0
A. II.	Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20)	11	1 864 877	1 025 901
3.	Samostatné hn.veci a súbory hn.vecí (022-082)	14	1 861 511	985 317
7.	Obstarávaný dl.hmotný majetok (042-094)	18	3 366	40 584
A. III.	Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32)	21	1 011	0
A.III.1.	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ (061-3)	22	1 011	0
B.	Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71)	33	6 461 241	6 271 065
B. I.	Zásoby (r.35 - r.40)	34	3 759 562	3 694 168
B.I.1.	Materiál (112,119)	35	62 600	37 498
5.	Tovar (132,133,139)	39	3 676 962	3 656 670
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314)	40	20 000	0
B. II.	Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52)	41	407 851	352 763
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.43-r.45)	42	330 301	330 301
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	45	330 301	330 301
8.	Odložená daňová pohľadávka (481)	52	77 550	22 462
B. III.	Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65)	53	1 535 348	1 549 269
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57)	54	1 510 159	1 280 793
1.a.	Pohľadávky z OS voči prepojeným ÚJ (311-315)	55	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391)	57	1 510 159	1 280 793
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341-2,345-7)	63	0	239 992
9.	Iné pohľadávky (335,336,371,374,375,378)	65	25 189	28 484
B. IV.	Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70)	66	0	0
B. V.	Finančné účty (r.72 + r.73)	71	758 480	674 865
B.V.1.	Peniaze (211,213)	72	92 998	88 851
2.	Účty v bankách (221,261)	73	665 482	586 014
C.	Časové rozlíšenie (r.75 - r.78)	74	415 830	300 966
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381,382)	76	191 094	60 662
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385)	78	224 736	240 304

ozn. a	STRANA PASÍV b	riadok c	2018	2017
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY (r.80+r.101+r.141)	79	8 742 959	7 597 932
A.	Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r.97+r.100)	80	142 124	-26 620

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

A. I.	Základné imanie (r.82-r.84)	81	33 200	33 200
A.I.1.	Základné imanie (411)	82	33 200	33 200
A. II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A. III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	0	0
A. IV.	Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89)	87	3 320	3 320
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a ned.fond (417,418,421,422)	88	3 320	3 320
A.V.	Ostatné fondy zo zisku (r.91 + r.92)	90	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia (r.94 - r.96)	93	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99)	97	-63 140	-7 837
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	0
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	99	-63 140	-7 837
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení	100	168 744	-55 303
B.	Závazky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140)	101	8 516 303	7 577 747
B. I.	Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117)	102	16 356	1 533 335
B. I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.104-r.106)	103	0	0
1.a.	Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321,475,476)	104	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (471)	108	0	1 500 000
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	16 356	33 335
12.	Odložený daňový záväzok (481)	117	0	0
B. II.	Dlhodobé rezervy (r.119+r.120)	118	0	0
B. III.	Dlhodobé bankové úvery (461)	121	0	0
B. IV.	Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135)	122	6 961 821	6 011 727
B. IV.1.	Závazky z obchodného styku (r.124-r.126)	123	6 226 999	5 434 134
1.a.	Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321-326,475-478)	124	5 278 421	4 851 743
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku	126	948 578	582 391
6.	Závazky voči zamestnancom (331,333,479)	131	172 007	150 367
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336)	132	119 864	105 024
8.	Daňové záväzky a dotácie (341-347)	133	442 821	319 318
10.	Iné záväzky (372,379,474,475,479)	135	130	2 884
B. V.	Krátkodobé rezervy (r.137+r.138)	136	38 126	32 685
2.	Ostatné rezervy (323,459)	138	38 126	32 685
B. VI.	Bežné bankové úvery (221,231,232,461)	139	1 500 000	0
B. VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,473)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie (r.142-r.145)	141	84 532	46 805
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383)	143	84 532	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384)	144	0	44 590
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384)	145	0	2 215

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

2) Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v EUR)

Označ. a	TEXT b	řád. c	2018	2017
*	Čistý obrat (část účt.tr. 6 podl'a zákona)	1	29 425 992	25 427 645
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09)	2	29 574 121	25 536 147
I.	Tržby z predaja tovaru (604,607)	3	25 533 289	22 558 407
III.	Tržby z predaja služieb (602,606)	5	3 892 703	2 869 238
VI.	Tržby z predaja dl.nehm. a hm.majetku a materiálu (641,642)	8	11 241	2 730
VII.	Ostatné výnosy z hosp. činnosti (644-648,655,657)	9	136 888	105 772
**	Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r.24+r.25+r.26)	10	29 220 360	25 361 407
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507)	11	17 569 771	15 291 224
B.	Spotreba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok (501,502,503)	12	1 620 910	1 197 961
D.	Služby (51)	14	5 816 866	5 104 748
E.	Osobné náklady (r.16 - r.19)	15	3 777 259	3 398 478
E.1.	Mzdové náklady (521,522)	16	2 731 311	2 461 443
3.	Náklady na sociálne poistenie (524,525,526)	18	981 921	879 336
4.	Sociálne náklady (527,528)	19	64 027	57 699
F.	Dane a poplatky (53)	20	6 744	6 574
G.	Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23)	21	375 519	257 365
G.1.	Odpisy DNHM a DHM (551)	22	375 519	257 365
H.	Zostatková cena predaného dl.majetku a materiálu (541,542)	24	13 261	9 307
I.	Opravné položky k pohľadávkam (547)	25	14 871	32 683
J.	Ostatné náklady na hosp.činnosť (543-549,555,557)	26	25 159	63 067
***	Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10)	27	353 761	174 740
*	Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14)	28	4 418 445	3 833 712
**	Výnosy z finančnej činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42-r.44)	29	6 602	3 639
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.34)	31	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.38)	35	0	0
XI.	Výnosový úrok (r.40+r.41)	39	711	657
2.	Ostatné výnosové úroky (662)	41	711	657
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 891	2 982
**	Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.54)	45	134 997	157 186
N.	Nákladové úroky (r.50 + r. 51)	49	59 988	90 000
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562)	50	59 014	90 000
2.	Ostatné nákladové úroky (562)	51	974	0
O.	Kurzové straty (563)	52	6 146	5 361
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569)	54	68 863	61 825
***	Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45)	55	-128 395	-153 547
****	Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+r.55)	56	225 366	21 193
R.	Daň z príjmov (r.58 + r.59)	57	56 622	76 496
R.1.	Daň z príjmov splatná (591,595)	58	111 710	3 003
2.	Daň z príjmov odložená (592)	59	-55 088	73 493
****	Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57-r.60)	60	168 744	-55 303

3) Poznámky účtovnej závierky

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	SIKO KÚPEĽNE a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 742 959	7 597 932	ANO
Čistý obrat celkom	29 425 992	25 427 645	ANO
Počet zamestnancov	188	180	ANO

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **20. 6. 2018 – valná hromada**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtová jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	188	180
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	189	192
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.
- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítače s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniťel- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávkky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľ- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie **o dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku			2 707 270				40 584		2 747 854
Prírastky			1 251 713				2 827 969		4 079 682
Úbytky			121 337				2 865 187		2 986 525
Presuny									
Stav na konci			3 837 646				3 366		3 841 011
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku			1 721 953						1 721 953
Prírastky			375 519						375 519
Úbytky			121 337						121 337
Presuny									
Stav na konci			1 976 135						1 976 135
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku			985 317				40 584		1 025 901
Stav na konci			1 861 511				3 366		1 864 877

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 330 717				14 338		2 345 055
Prírastky			454 301				518 246		972 547
Úbytky			77 748				491 999		569 747
Presuny									
Stav na konci			2 707 270				40 584		2 747 854
Oprávky									
Stav na začiatku			1 464 588						1 464 588
Prírastky			257 813						257 813
Úbytky			448						448
Presuny									
Stav na konci			1 721 953						1 721 953
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Stav na začiatku		866 129			14 338	880 467
Stav na konci		985 317			40 584	1 025 901

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky – nevyskytuje sa

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia –

Prírastky behom roku EUR 1 011,00, stav na konci účtovného obdobia EUR 1 011,00

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nevyskytuje sa

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Pohl'adávky	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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	65 965	14 872	0		80 837
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	65 965	14 872	0		80 837
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:**

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	407 851	0	407 851
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 122 379	412 969	1 535 348

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	352 763	0	352 763
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 199 511	349 758	1 549 269

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 861 511	1 888 752	- 272 40	21	5 721
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy		28 126	28 126	21	5 906
Odpčet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		303 919	303 919	21	63 823
Iné		10 000	10 000	21	2 100
SPOLU:	x	x	X	x	77 550

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísľuje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	191 094
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	224 736

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 55 303
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do neuhradenej straty minulých období	- 55 303
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- 55 303

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude prevedený do uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 685	38 126	32 685		38 126
- z toho: audit	8 500	10 000	8 500		10 000
- ročné odmeny zamestnancov	24 185	28 126	24 185		28 126

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	69 543	32 685	69 543		32 685
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500
- z toho ročné odměny zamestnancov	61 043	24 185	61 043		24 185

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 356	0	16 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 658 811	303 010	6 961 821

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 533 335	0	1 533 335
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 975 475	36 252	6 011 727

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	16 356	1 533 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)		

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane	6 961 821	6 011 727
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu (SF)	33 335	40 549
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 371	14 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 371	14 931
Čerpanie sociálneho fondu	33 350	22 145
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	16 356	33 335

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Úver od Československé obchodní banky a.s. České Budějovice vo výške EUR 1,500.000,--, splatnosť 9/2019, úroková sadzba EURIBOR + 0,6 %

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	84 532
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Sadzba dane z príjmov	21	21

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	225 366	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		47 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	430 990	90 508	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 106 257	- 22 314	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	550 098	115 521	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		-3 946	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		111 710	
9	Odložená daň z príjmov:		-55 088	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		56 622	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	21 193	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		4 450	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	289 548	60 805	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 194 013	- 40 743	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 116 727	- 24 513	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 003	
9	Odložená daň z príjmov:		73 493	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		76 496	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	25 533 289	22 558 407
Tržby za služby - zboží s montáží	3 892 703	2 869 238

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	6 278	0
Tržby z predaja reklamných predmetov	1 699	1 054

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 731 311	2 461 443
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	693 918	630 811
Zdravotná poisťovňa	288 003	248 525
Iné osobné a sociálne náklady	64 027	57 699
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 777 259	3 398 478

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	711	657
Kurzové zisky počas roku (663.A)	5 891	2 982
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 602	3 639

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 612 594	1 539 277
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 059 803	859 871
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 816 866	5 104 748

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	14 871	32 683
Poistenie majetku a pohľadávok	21 634	17 573
Zostatková cena predaného materiálu	13 260	9 307

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	59 988	90 000
Kurzové straty počas roku (563.A)	6 146	5 361
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	68 862	61 825
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	134 996	157 186

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 000	8 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	25 533 289	22 558 407
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 892 703	2 869 238
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	29 425 992	25 427 645

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby)	28 712 162	25 141 723
Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby)	713 830	285 922
Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby)	0	0

1

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevyskytujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

(Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2018.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	0	1 500 000
Úrok z pôžičky - náklad	59 014	90 000

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	810 468	745 128

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Podporné služby od SIKO KOUPELNY a.s. – náklad	696 895	655 523
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacia cena	17 569 77128	15 291 224

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

2) **Prijmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	- 26 620
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	168 744
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	142 124
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	168 744
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	28 683
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	- 55 303
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-26 620
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 55 303
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV :

	Text	rok 2018	rok 2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov	225 366	21 193
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)	331 801	375 162
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	375 519	257 365
A.1.2.	Zost. hodnota dl.nehm. a hm.majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-13 260	-9 307
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-14 871	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	-77 137	25 823
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 987	90 000
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-711	-657
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni úč. závierky (-)	-5 891	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň. prostriedkom k dni účtovnej závierky (+)	6 146	5 361
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	2 019	6 577
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kap.. z bežnej čin. (súčet A.2.1. až A.2.4.)	863 846	517 133
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+)	-41 167	24 065
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	970 407	863 466
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-,+)	-65 394	-370 398
	Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z+A.1.+A.2.)	1 421 013	913 488
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+)	711	657
A.4.	Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začl. do fin.čin.(-)	-59 987	-90 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)	1 361 737	824 145
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (-,+)	-56 622	-76 496
A.	Čisté peň. toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10)	1 305 115	747 649
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 214 495	-402 799
B.3.	Výdavky na obstaranie dl. CP a podielov v iných účt.jednotkách (-)	-1 011	0
B.5.	Příjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 241	2 730
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 204 266	-400 069
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlast. imania (-)	0	0
C.2.	Peňažné toky z dl. a kr.záväzkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-16 979	0
C.2.3.	Příjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na hl. predmet činnosti (+)	1 500 000	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost.dl.záväzkov a kr.záväzkov z fin. činnosti (-)	-1 516 979	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)	-16 979	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)	83 870	347 580
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účt. obdobia (+,-)	674 865	332 646
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účt. obdobia (+,-)	758 735	680 226
G.	Kurzové rozdiely k peňaž. prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)	-255	-5 361
F.	Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)	758 480	674 865

VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

H - Správa audítora o overení účtovnej závierky a Správa audítora o overení výročnej správy spoločnosti



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Obsah

1. Správa nezávislého audítora
2. Účtovná závierka k 31. decembru 2018

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Predstavenstvu a akcionárom akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky akciovej spoločnosti SIKO KÚPEĽNE a.s. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. september 2019

AUDIT CENTRE, s.r.o.
Budatínska 1, 851 01 Bratislava
Číslo licencie SKAU 289

Ing. Mária Makovinská
Číslo licencie SKAU 323



Makovinská

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2022498104	☒ riadna	malá	od 1 2018
IČO			
43864074	mimoriadna	☒ veľká	do 12 2018
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
47.78.9			od 1 2017
			do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

GALVANIHO

Číslo

16B

PSČ

Obec

82104 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu

Bratislava I, Oddiel Sa, Vložka č. 4338/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

06.06.2019

Schválená dňa:

06.06.2019

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 8 0 6 6 5 5	8 7 4 2 9 5 9	
			2 0 6 3 6 9 6		7 5 9 7 9 3 2
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 8 4 8 7 4 7	1 8 6 5 8 8 8	
			1 9 8 2 8 5 9		1 0 2 5 9 0 1
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	6 7 2 4		
			6 7 2 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 7 2 4		
			6 7 2 4		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 8 4 1 0 1 2	1 8 6 4 8 7 7	
			1 9 7 6 1 3 5		1 0 2 5 9 0 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 8 3 7 6 4 6	1 8 6 1 5 1 1	
			1 9 7 6 1 3 5		9 8 5 3 1 7

DIČ 2 0 2 2 4 9 8 1 0 4

IČO 4 3 8 6 4 0 7 4



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 3 6 6	3 3 6 6	4 0 5 8 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	1 0 1 1	1 0 1 1	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	1 0 1 1	1 0 1 1	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	6 5 4 2 0 7 8	6 4 6 1 2 4 1		
			8 0 8 3 7		6 2 7 1 0 6 5	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 7 5 9 5 6 2	3 7 5 9 5 6 2		
					3 6 9 4 1 6 8	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 2 6 0 0	6 2 6 0 0		
					3 7 4 9 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	3 6 7 6 9 6 2	3 6 7 6 9 6 2		
					3 6 5 6 6 7 0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0		
B.II.	Dlhodobé pohl'adávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 0 7 8 5 1	4 0 7 8 5 1		
					3 5 2 7 6 3	
B.II.1.	Pohl'adávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1		
					3 3 0 3 0 1	

DIČ 2 0 2 2 4 9 8 1 0 4

IČO 4 3 8 6 4 0 7 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1	3 3 0 3 0 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 7 5 5 0	7 7 5 5 0	2 2 4 6 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 1 6 1 8 5	1 5 3 5 3 4 8	1 5 4 9 2 6 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 5 9 0 9 9 6	1 5 1 0 1 5 9	1 2 8 0 7 9 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 9 0 9 9 6	1 5 1 0 1 5 9	
			8 0 8 3 7		1 2 8 0 7 9 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			2 3 9 9 9 2
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 5 1 8 9	2 5 1 8 9	2 8 4 8 4
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 5 8 4 8 0	7 5 8 4 8 0	6 7 4 8 6 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 2 9 9 8	9 2 9 9 8	8 8 8 5 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 6 5 4 8 2	6 6 5 4 8 2	5 8 6 0 1 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 1 5 8 3 0	4 1 5 8 3 0	3 0 0 9 6 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 9 1 0 9 4	1 9 1 0 9 4	6 0 6 6 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 2 4 7 3 6	2 2 4 7 3 6	2 4 0 3 0 4

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 7 4 2 9 5 9	7 5 9 7 9 3 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 2 1 2 4	- 2 6 6 2 0
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 3 2 0 0	3 3 2 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	3 3 2 0	3 3 2 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	3 3 2 0	3 3 2 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

DIČ 2 0 2 2 4 9 8 1 0 4

IČO 4 3 8 6 4 0 7 4



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 3 1 4 0	- 7 8 3 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 6 3 1 4 0	- 7 8 3 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 6 8 7 4 4	- 5 5 3 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 5 1 6 3 0 3	7 5 7 7 7 4 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 3 5 6	1 5 3 3 3 3 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		1 5 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 6 3 5 6	3 3 3 3 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 9 6 1 8 2 1	6 0 1 1 7 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 2 2 6 9 9 9	5 4 3 4 1 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 2 7 8 4 2 1	4 8 5 1 7 4 3
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 4 8 5 7 8	5 8 2 3 9 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 7 2 0 0 7	1 5 0 3 6 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 9 8 6 4	1 0 5 0 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 4 2 8 2 1	3 1 9 3 1 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 3 0	2 8 8 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 1 2 6	3 2 6 8 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 1 2 6	3 2 6 8 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 5 0 0 0 0 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 4 5 3 2	4 6 8 0 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	8 4 5 3 2	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		4 4 5 9 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 2 1 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 9 4 2 5 9 9 2	2 5 4 2 7 6 4 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 9 5 7 4 1 2 1	2 5 5 3 6 1 4 7
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 5 5 3 3 2 8 9	2 2 5 5 8 4 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	3 8 9 2 7 0 3	2 8 6 9 2 3 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 1 2 4 1	2 7 3 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 6 8 8 8	1 0 5 7 7 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 9 2 2 0 3 6 0	2 5 3 6 1 4 0 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 7 5 6 9 7 7 1	1 5 2 9 1 2 2 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 6 2 0 9 1 0	1 1 9 7 9 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 8 1 6 8 6 6	5 1 0 4 7 4 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 7 7 7 2 5 9	3 3 9 8 4 7 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 7 3 1 3 1 1	2 4 6 1 4 4 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 8 1 9 2 1	8 7 9 3 3 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 4 0 2 7	5 7 6 9 9
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 7 4 4	6 5 7 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 7 5 5 1 9	2 5 7 3 6 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 7 5 5 1 9	2 5 7 3 6 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 3 2 6 1	9 3 0 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 4 8 7 1	3 2 6 8 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 5 1 5 9	6 3 0 6 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 5 3 7 6 1	1 7 4 7 4 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 4 1 8 4 4 5	3 8 3 3 7 1 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 6 0 2	3 6 3 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	7 1 1	6 5 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 1 1	6 5 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 8 9 1	2 9 8 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 3 4 9 9 7	1 5 7 1 8 6
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5 9 9 8 8	9 0 0 0 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 9 0 1 4	9 0 0 0 0
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 7 4	
O.	Kurzové straty (563)	52	6 1 4 6	5 3 6 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6 8 8 6 3	6 1 8 2 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 2 8 3 9 5	- 1 5 3 5 4 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 2 5 3 6 6	2 1 1 9 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	5 6 6 2 2	7 6 4 9 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 1 7 1 0	3 0 0 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 5 0 8 8	7 3 4 9 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 6 8 7 4 4	- 5 5 3 0 3

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2018

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	SIKO KÚPEĽNE a.s.
Sídlo:	821 04 Bratislava, Galvániho 16B
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj tovaru.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2018

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	8 742 959	7 597 932	ANO
Čistý obrat celkom	29 425 992	25 427 645	ANO
Počet zamestnancov	188	180	ANO

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

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

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **20.06. 2018.**

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 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 1.1.2018 do 31.12.2018.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

Účtová jednotka nie je v skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	188	180
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	189	192
- počet vedúcich zamestnancov	0	0

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov:

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý hmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa,

g) Informácia **o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa.

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov :

➤ Opravné položky k majetku (pokiaľ existujú) stanovila účtovná jednotka odborným odhadom.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke (pokiaľ existujú) ÚJ stanovila metódu odúčrozenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU), nebola vecná náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	Ročná odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	50	2
Počítacie s príslušenstvom, vzorkovny	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	6	16,7
Ostatné stroje	022.A	8	12,5
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	2	50

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuťelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávky								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniť- né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Oprávk								
Stav na začiatku		6 724						6 724
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci		6 724						6 724
Opravné položky								
Stav na začiatku								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku		0						0
Stav na konci		0						0

a.2) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 707 270				40 584		2 747 854
Prírastky			1 251 713				2 827 969		4 079 682
Úbytky			121 337				2 865 187		2 986 525
Presuny									
Stav na konci			3 837 646				3 366		3 841 011
Oprávk									
Stav na začiatku			1 721 953						1 721 953
Prírastky			375 519						375 519
Úbytky			121 337						121 337
Presuny									
Stav na konci			1 976 135						1 976 135
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			985 317				40 584		1 025 901
Stav na konci			1 861 511				3 366		1 864 877

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku			2 330 717				14 338		2 345 055
Prírastky			454 301				518 246		972 547
Úbytky			77 748				491 999		569 747
Presuny									
Stav na konci			2 707 270				40 584		2 747 854
Oprávky									
Stav na začiatku			1 464 588						1 464 588
Prírastky			257 813						257 813
Úbytky			448						448
Presuny									
Stav na konci			1 721 953						1 721 953
Opravné položky									
Stav na začiatku									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			866 129				14 338		880 467
Stav na konci			985 317				40 584		1 025 901

Komentár: UJ nekapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov) – nevyskytuje sa

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty – nevyskytuje sa

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa

f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky –

Moderný byt s.r.o. Bratislava – zatiaľ bez podielu

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) – nevyskytuje sa

g,i,j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia –

Prírastky behom roku EUR 1 011,00, stav na konci účtovného obdobia EUR 1 011,00

h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania – nevyskytuje sa

k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať – nevyskytuje sa

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú – nevyskytuje sa

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania – nevytvárajú sa

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj** (§ 30d PU) – nevyskytuje sa

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0			0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0			0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	65 965	14 872	0		80 837
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	65 965	14 872	0		80 837
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0			0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky – nevýznamné

Komentár k opravným položkám k pohládkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohládkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohládkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	407 851	0	407 851
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 122 379	412 969	1 535 348

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	352 763	0	352 763
Krátkodobé pohľadávky (R53)	1 199 511	349 758	1 549 269

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) :

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložená daňová pohľadávka
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 861 511	1 888 752	- 27240	21	5 721
Nedaňové opravné položky k zásobám					
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam					
Nedaňové rezervy		38 126	38 126	21	8 006
Odpočet daňovej straty	x				
Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)		303 919	303 919	21	63 823
Iné					
SPOLU:	x	x	X	x	77 550

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnaní (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa

y) Významné položky časového rozlíšenia aktiv - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	191 094
Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	224 736

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

2. Hodnota upísaného základného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	- 55 303
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období v nasledujúcom období	- 55 303
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- 55 303

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU) – nevyskytuje sa

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,32/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použitý na uhradenie straty minulých rokov

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0		0
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	32 685	38 126	32 685		38 126
- z toho: audit	8 500	10 000	8 500		10 000
- ročné odmeny zamestnancov	24 185	28 126	24 185		28 126

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):					
- z toho:					
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	69 543	32 685	69 543		32 685
- z toho: audit	8 500	8 500	8 500		8 500
- z toho ročné odmeny zamestnancov	61 043	24 185	61 043		24 185

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	16 356	0	16 356
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	6 658 811	303 010	6 961 821

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu

Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	1 533 335	0	1 533 335
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	5 975 475	36 252	6 011 727

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu (R102)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	16 356	1 533 335
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu (R122)		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	6 961 821	6 011 727
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia – nevyskytuje sa

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa.

g) **Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)	33 335	40 549
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16 371	14 931
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 371	14 931
Čerpanie sociálneho fondu	33 350	22 145
Konečný zostatok SF (R114 súvahy):	16 356	33 335

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Úver od Československé obchodní banky a.s. České Budějovice vo výške EUR 1,500.000 €, splatnosť 9/2019, úroková sadzba EURIBOR + 0,6 %

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	84 532
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	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
Sadzba dane z príjmov	21	21

75f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	225 366	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		47 327	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	430 990	90 508	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 106 257	- 22 314	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	21
6	Základ dane (R500 DP):	550 098	115 521	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		- 3 946	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		111 710	
9	Odložená daň z príjmov:		-55088	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		56 622	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	21 193	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)		4 450	21
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	289 548	60 805	21
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	- 194 013	- 40 743	21
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	- 116 727	- 24 513	21
6	Základ dane (R500 DP):	0	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)		2 880	
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:		3 003	
9	Odložená daň z príjmov:		73 493	
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:		76 493	

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia – nevyskytuje sa

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby za tovar – kúpeľňové vybavenie	25 533 289	22 558 407
Tržby za služby - zboží s montáží	3 892 703	2 869 238

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary – nevyskytuje sa

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x) – nevyskytuje sa

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja majetku	6 278	0
Tržby z predaja reklamných predmetov	8 371	13 695

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	2 731 311	2 461 443
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	693 918	630 811
Zdravotná poisťovňa	288 003	248 525
Iné osobné a sociálne náklady	64 027	57 699
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	3 777 259	3 398 478

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	711	657
Kurzové zisky počas roku (663.A)	5 891	2 982
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	0	0
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	6 602	3 639

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
Prenájom nehnuteľností	1 612 594	1 539 277
Prenájom ochrannej známky	480 000	480 000
Preprava zboží	1 059 803	859 871
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	5 816 866	5 104 748

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 54x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Opravné položky k pohľadávkam	14 871	32 693
Poistenie majetku a pohľadávok	21 634	17 573
Zostatková cena predaného materiálu	13 260	9 307

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	59 987	90 000
Kurzové straty počas roku (563.A)	6 146	5 361
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	0	0
Ostatné finančné náklady (56x)	68 862	61 825
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	134 995	157 186

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm) – nevyskytuje sa :

3) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	10 000	8 500
Iné uisťovacie služby		
Daňové poradenstvo		
Neaudítorské služby		

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	25 533 289	22 558 407
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	0	0
Tržby z predaja služieb (602, 606)	3 892 703	2 869 238
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
Čistý obrat celkom	29 425 992	25 427 645

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

Geografické oblasti odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko (typ - výroby, tovar, služby)	28 712 162	25 141 723
Európska únia (typ - výroby, tovar, služby)	713 830	285 922
Tretie štáty (typ - výroby, tovar, služby)	0	0

1

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv – nevyskytuje sa

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú – nevyskytuje sa

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy – nevyskytuje sa

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU) – nevyskytuje sa

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) – všetky skutočnosti týkajúce sa roku 2018, ktoré nastali v čase po závierkovom dni do dňa zostavenia účtovnej závierky sú zaúčtované v účtovnej závierke k 31.12.2018.

Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátenie pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),
2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),

5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

Spriaznená osoba: LUCROS SICAV a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Licenční poplatky - náklad	480 000	480 000
Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok	0	1 500 000
Úrok z pôžičky - náklad	59 014	90 000

Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad	810 468	745 128

Spriaznená osoba: SIKO KOUPELNY a.s.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
Podporné služby od SIKO KOUPELNY a.s. – náklad	696 895	655 523
Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstarávacia cena	17 569 77128	15 291 224

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) - štatutárny orgán, dozorný orgán ani iný orgán účtovnej jednotky - nečerpali žiadne pôžičky ani iné výhody na súkromné účely.

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nevyskytuje sa
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nevyskytuje sa

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	- 26 620
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	168 744
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	142 124
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	168 744
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	28 683
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-55 303
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	-26 620
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	- 55 303
k) vyplatené dividendy:	

l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

Označ. položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov	225 366	21 193
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.)	331 801	339 498
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)	375 519	257 365
A.1.2.	Zostatková hodnota dl. nehm. a hm. majetku účtovaná pri vyr. do nákladov (+)	-13 260	-9 307
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+,-)	-14 871	-32 683
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-)	-77 137	25 824
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 987	90 000
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-711	-657
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k dni účtovnej závierky (-)	-5 891	-2 982
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účtovnej závierky (+)	6 146	5 361
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-)	2 020	6 577
A.2.	Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)	863 846	549 815
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+)	-41 168	56 747
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-)	970 407	863 466
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-,+)	-65 393	-370 398
	Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z+A.1.+A.2.)	1 421 013	910 506
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv. činnosti (+)	711	657
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin. čin. (-)	-59 987	-90 000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.)	1 361 737	821 163
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (-,+)	-56 622	-76 496
A.	Čisté peňažné toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10)	1 305 115	744 667
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 214 495	-402 799
B.3.	Výdavky na obstaranie dl.cen.papierov a podielov v iných účt.jednotkách (-)	-1 011	

B.5.	Příjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	11 241	2 730
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.)	-1 204 266	-400 069
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	0	0
C.2.	Peňažné toky z dl.závazkov a kr.závazkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.)	-16 979	0
C.2.3.	Příjmy z úverov od bánk, s výnimkou úverov na hlavný predmet činnosti (+)	1 500 000	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ost.dl.závazkov a kr.závazkov z finančnej činnosti (-)	-1 516 979	0
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.)	-16 979	0
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C)	83 870	344 598
E.	Stav peňažných prostriedkov na začiatku účtovného obdobia (+,-)	674 865	332 646
F.	Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-)	758 735	677 244
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (+,-)	-255	-2 379
F.	Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-)	758 480	674 865