

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č. 12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky

Článok I Všeobecné informácie

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	DomSTAV, spol. s r. o.
Sídlo:	034 01 Ružomberok, Bystrická cesta 64
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do Obchodného registra: 02.02.1995
Hlavný predmet podnikania:	Nákup a predaj stavebného materiálu a sanity
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť nie je subjektom verejného záujmu (§2/14ZoU)
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny malá účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	1 490 857	1 485 490	Áno
Čistý obrat celkom	3 079 889	3 091 412	Áno
Počet zamestnancov	23	21	Áno

Komentár: ÚJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenia č. MF/23378/2014-74).

Opis hospodárskej činnosti : podľa výpisu z OR

- Veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti.
- Maloobchod v rozsahu voľnej živnosti.
- Stavebníctvo – vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb / vrátane vybavenosti sídlíštných celkov /.

2. *Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:*

Valným zhromaždením spoločnosti dňa : 26.03.2015

3. *Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31.12.2015, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov.

4. *Údaje o skupine účtovných jednotiek*

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

5. *Priemerný prepočítaný počet zamestnancov*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	22	21
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Článok II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Štatutárny orgán spoločnosti: konateľ spoločnosti so 100 % podielom.

Účtovná jednotka neposkytuje záruky ani iné zabezpečenia pre člena štatutárneho orgánu.

Článok III

Informácie o prijatých postupoch

1. *Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.*
2. *Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.*
3. *Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe*
Účtovná jednotka takéto transakcie nepoužíva.

4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

a) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok nakúpený	Obstarávacia cena
3.	Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena
4.1	Vlastné pohľadávky	Menovitou hodnotou
4.2	Kúpené pohľadávky	Obstarávacia cena
5.	Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena
6.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitou hodnotou
7.	Záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov	Menovitou hodnotou
8.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitou hodnotou
9.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov	Menovitou hodnotou

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 eur, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré tvoria priame náklady vynaložené na výrobu a časť režijných nákladov súvisiacich s jeho vytváraním.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu nákladov, s tým, že majetok nad 50 Eur vedie v operatívnej evidencii.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Hmotný majetok – počítače, ktorých ocenenie je nižšie ako 1700 Eur, účtovná jednotka zaradila do HIM s účtovným aj daňovým odpisovaním na 4 roky.

Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Účtovné odpisy sa nerovnjajú daňovým odpisom.

Druh investičného majetku	Doba odpisov.	Sadzba v %	Odpisová metóda
<i>Nehmotný investičný majetok</i>			
Software	5	20	Rovnomerná

<i>Hmotný investičný majetok</i>			
Haly	20	5	Rovnomerná
Budovy	40	2,5	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,7	Rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	12	8,33	Rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25	Rovnomerná

3. Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý sa oceňuje obstarávacou cenou a nákladmi súvisiacimi s obstaraním (prepravné, provízie, skonto).

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom:

Náklady na obstaranie tovaru zaúčtované na účet 13220, 13222, 13223 (podľa stredísk) sa rozpúšťajú do nákladov mesačne na účet 50420 podľa prepočítavacieho koeficientu nasledovne:

$$\begin{array}{l} \text{Vot} \\ \dots\dots\dots = k \\ \text{Pot} \end{array}$$

$$\begin{array}{l} \text{Vot} - \text{výdaj obstaraného tovaru zo skladu} \\ \text{Pot} - \text{príjem obstaraného tovaru na sklad} \\ k - \text{prepočítavací koeficient} \end{array}$$

$$\text{Not} \times k = 50420$$

$$\text{Not} - \text{náklady na obstaranie tovaru}$$

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevyhnutným pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje riziko, že dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok.

Kúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou platnou v čase obstarania.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. Závazky, rezervy

Závazky pri ich vzniku oceňuje spoločnosť menovitou hodnotou. Ak pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho poistenia sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára na počet dní nevyčerpanej dovolenky zistený ku dňu účtovnej závierky za všetkých zamestnancov vynásobený ich priemernou mzdou vrátane sociálneho poistenia.

Na nevyfakturované služby – overenie účtovnej závierky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvára spoločnosť rezervu podľa uzatvorenej zmluvy.

8. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

9. Odložená daň

Spoločnosť účtuje o odloženej dani, ktorá sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

10. Dotácie

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, bude dotácia poskytnutá.

Dotáciu na hospodársku činnosť spoločnosť účtuje priamo do výnosov.

5. Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období

V bežnom účtovnom období spoločnosť nevykonala opravy chýb minulých účtovných období.

Článok IV**Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7914						7914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7914						7914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7914						7914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7914						7914
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7914						7914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7914						7914
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7914						7914
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7914						7914
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

V priebehu roku 2015 nebol obstaraný nehmotný majetok.

Na nehmotný majetok nie je uzatvorená žiadna poisťovná zmluva.

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35428	587187	387819				0		1010434
Prírastky			4333				52855		57188
Úbytky			5169				4333		9502
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35428	587187	386983				48522		1058120
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		242452	268980						511432
Prírastky		22388	24830						47218
Úbytky			5169						5169
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		264840	288641						553481
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35428	344735	118839				-		499002
Stav na konci účtovného obdobia	35428	322347	98342				48522		504639

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36403	563736	380454				0		980593
Prírastky		23451	7365				30816		61632
Úbytky	975		0				30816		31791
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35428	587187	387819				0		1010434
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		216670	246463						463133
Prírastky		25782	22517						48299
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		242452	268980						511432
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	36403	347066	133991						517460
Stav na konci účtovného obdobia	35428	344735	118839						499002

Poistenie dlhodobého majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od- do
DHM – prevádzková budova – Allianz a.s.	110 868	05.03.2007- neurčito
sklad	531 102	
garáž	18 257	
Všeobecná zodpovednosť- UNIQA a.s.	34 000	28.05.2014- neurčito
Poistenie OA - RAV havarijné – Kooperatíva a.s.	27 116	25.04.2007 - neurčito
Poistenie OA – LEXUS havarijné - Kooperatíva	39 000	01.06.2013 - neurčito
Povinné zmluvné poistenie MV – Kooperatíva a.s.		01.01.2012 - neurčito

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Prevádzková budova, sklad	587187

Záložné právo je zriadené na stavby v prospech VÚB a.s. pre poskytnutý investičný a prevádzkový úver.

3. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie	Predchádz. účtovné obdobie
Tovar	453944	394857
z toho obstarávacie náklady	5907	6187

Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtujú nasledovným spôsobom:
Náklady na obstaranie tovaru zaúčtované na účet 13220, 13222, 13223 (podľa stredísk) sa rozpúšťajú do nákladov mesačne na účet 50420 podľa prepočítavacieho koeficientu nasledovne:

$$\begin{array}{l} \text{Vot} \\ \dots\dots\dots = k \\ \text{Pot} \end{array}$$

Vot – výdaj obstaraného tovaru zo skladu
Pot - príjem obstaraného tovaru na sklad
k - prepočítavací koeficient

$$\text{Not} \times k = 50420$$

Not - náklady na obstaranie tovaru

Poistenie zásob

Opis zásob	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Tovar – sklad Ružomberok - UNIQA a.s.	320 000	28.05.2014- neurčito
sklad Klubina	80 000	
sklad Žilina	60 000	

Záložné právo je zriadené na zásoby – tovar v prospech SZRB a.s. pre poskytnutý prevádzkový úver.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	291043	235961	527004
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1211		1211
Iné pohľadávky	13		13
Krátkodobé pohľadávky spolu	292267	235961	528228

opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	19798	5056	-	11189	13665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	19798	5056	-	11189	13665

Účtovná jednotka v r. 2015 k rizikovým pohľadávkam tvorila opravné položky. Celková výška opravných položiek predstavuje 5.056,28 Eur.

Opravné položky sú tvorené k nasledovným pohľadávkam:

- Jukastav s.r.o.	1.960,20 Eur
- M – Color	373,49 Eur
- Píkla Jozef	2.722,59 Eur

Opravné položky vytvorené v predchádzajúcich rokoch boli zrušené v roku 2015 z dôvodu odpisu pohľadávky v celkovej výške 11.188,84 Eur:

- JD s.r.o	3 411,52 Eur
- Zachar Juraj	1 270,76 Eur
- Union Ben s.r.o.	6.506,56 Eur

Celkový zostatok vytvorených opravných položiek k rizikovým pohľadávkam predstavuje 13 665, 25 Eur.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8626	4811
Ceniny	690	1687
Bežné bankové účty		3463
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	9316	9961

6. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Nájomné za I.štvrtrok Žilina	4 050	4 050
Poistné na rok 2016	1 026	1 342
Predplatné	375	352
Licencia na antivírus	344	764
Ostatné	2 600	1 272
Spolu:	8 395	7 780

Údaje vykázané na strane pasív

Rozdelenie účtovného zisku alebo o vysporiadanie účtovnej straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	17 120	17 197
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	17 120	17 197
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	17 120	17 197

7. Záväzky, rezervy

Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky: z toho	36 046		36 046
Záväzky zo sociálneho fondu	1 362		1 362
Ostatné dlhodobé záväzky	30 000		30 000
Odložený daňový záväzok	4 684		4 684
Názov položky	V lehote splatnosti	Po splatnosti	Záväzky spolu
Krátkodobé záväzky: z toho	369 512	85 897	455 409
Záväzky z obchodného styku	101 522	85 897	187 419
Záväzky voči spoločníkom	222 000		222 000
Záväzky voči zamestnancom	13 818		13 818
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	9 138		9 138
Daňové záväzky a dotácie	11 112		11 112
Iné záväzky	11 922		11 922

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov účtovná jednotka neeviduje.

Tvorba a použitie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1154	965
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	1212	1141

nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1212	1141
Čerpanie sociálneho fondu	1004	952
Konečný zostatok sociálneho fondu	1362	1154

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	11525	15202	11525		15202
Mzdy za dovolenku	8090	10800	8090		10800
Odvody	2835	3801	2835		3801
Overenie ÚZ	600	600	600		600

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5227	11525	5227		11525
Mzdy za dovolenku	3423	8090	3423		8090
Odvody	1204	2835	1204		2835
Overenie ÚZ	600	600	600		600

Účtovná jednotka rezervy ocenila kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich nákladov.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver VÚB	EUR	3,5	9/2016	-	25000
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	9/2017	28125	65625
Odvodový úver SZRB	EUR	3,03	4/2017	7471	23333
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver VÚB	EUR	3,5	10/2015	-	32500
Investičný úver VÚB	EUR	3,5	9/2016	25000	25000
Kontokorentný úver VÚB	EUR	2,4	11/2016	416664	366700
Prevádzkový úver SZRB	EUR	4,3	12/2016	37500	37500
Odvodový úver SZRB	EUR	3,03	12/2016	17931	11667
Kontokorentný úver SLSP	EUR	3,20	5/2016	49190	-

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Spoločník	EUR		2017	30000	30000
Krátkodobé pôžičky					
Spoločník	EUR		2016	222000	188000
Krátkodobé finančné výpomoci					
Spoločník	EUR		2016	30000	-

zabezpečenie záväzkov

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota zabezpečenia
Investičný úver VÚB -budova a hala	Záložné právo	587187
Prevádzkový úver SZRB - zásoby	Záložné právo	453944

8. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Dotácia na odvodový úver SZRB	1109	-
Spolu:	1109	-

9. Odložená daň

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3823	809
odpočítateľné	3823	809
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	600	65
odpočítateľné		
zdaniteľné	600	65
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	132	14
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	132	14
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	841	178
Zmena odloženého daňového záväzku	841	178
Zaúčtovaná ako náklad	841	178
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

10. Dotácie

Účtovná jednotka mala poskytnuté dotácie na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu:

- v prevádzke Klubina vo výške 5 951 EUR

- v prevádzke Ružomberok vo výške 2 555 EUR

Dotácie boli účtované do ostatných prevádzkových výnosov.

Účtovnej jednotke bola poskytnutá dotácia k Odvodovému úveru zo SZRB. Nakoľko doba splácania úveru je dlhšia ako rok, časť dotácie vo výške 457 Eur bola zúčtovaná do výnosov a časť dotácie vo výške 1109 Eur tvorí výnosy budúcich období.

Informácie o výnosoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za tovar	3041045	3082427
Tržby z predaja služieb	38844	8985
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	4	591
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12022	2068
Čistý obrat celkom	3079889	3091412

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie predaného tovaru	2462664	2500143
Spotreby materiálu, energie: z toho	43707	40994
Spotreba materiálu	31677	31470
Spotreba energie	12030	9524
Náklady za poskytnuté služby: z toho	137478	111531
Opravy a udržiavanie	14949	22633
cestovné	14675	12861
Nájomné – prevádzka Žilina, Klubina	18590	18590
Reklama	6586	7449
Telekomunikačné služby	3914	7945

Preprava	11555	9448
Overenie ÚZ audítorom	600	600
Stavebná výroba	31862	-
Ostatné služby	34747	32005
Osobné náklady	329838	310898
Dane a poplatky: z toho	12504	10497
Daň z motorových vozidiel	633	429
Daň z nehnuteľností	8246	8252
Spotrebná daň	70	43
Ostatné poplatky	3554	1815
Odpisy	47219	48299
Zostatková cena predaného hmotného majetku	-	976
Tvorba opravných položiek	5056	9862
Ostatné náklady na hospodársku činnosť: z toho	3599	12243
Dary	450	320
Pokuty a penále	43	8983
Poistné	3102	2873
Finančné náklady: z toho	28965	27567
Úroky	19909	18523
Bankové poplatky	6586	6128
Poistné zodpovednosti za škodu	1835	1711
Ostatné finančné náklady	635	1205
Daň z príjmu: z toho	3765	3864
Daň z príjmu splatná	3026	3700
Daň z príjmu odložená	709	164
Náklady spolu:	3074795	3076874

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20886	x	x	21061	x	x
teoretická daň	x	4595	22	x	4633	22
Daňovo neuznané náklady	1819	400	22	1556	342	22
Výnosy nepodliehajúce dani			22			22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	4989	1097	22	4989	1097	22

Iné	3823	842	22	809	178	22
Spolu	13893	3056	22	16819	3700	22
Splatná daň z príjmov	x	3056	22	x	3700	22
Odložená daň z príjmov	x	709	22	x	164	22
Celková daň z príjmov	x	3765	22	x	3864	22

Článok V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Spoločnosť má evidované v súvahe všetky aktíva aj pasíva.

Článok VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehľad zmien vlastného imania

	Stav VI k 01.01.2015	Stav VI k 31.12.2015	Rozdiel
Vlastné imanie v tom :	379 088	371209	- 7879
Základné imanie	6 639	6639	
Zákonný rezervný fond	332	332	
Ostatné kapitálové fondy	66 388	66388	
Rezervný fond z kapit. vkladov	332	332	
Nerozdelený zisk z minul. rokov	288 200	280398	-7802
HV bež. účtov. obdobia	+ 17 197	+ 17120	- 77

Zostavené dňa: <i>21.03.2016</i>	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky		
Schválené dňa: <i>30.03.2016</i>	<i>Ing. KORČEK František</i>		