

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Základné informácie o účtovnej jednotke :

Obchodné meno:	DEJMARK spol. s r. o.
Sídlo:	Priekopská 104, 036 01 Martin
Dátum založenia:	8. 3. 1995
Dátum vzniku:	28. 4. 1995

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchodný predaj náterových hmôt značky Tikkurila. Spoločnosť patrí do skupiny Dejmark Group od roku 2012. V rámci skupiny Dejmark Group spoločnosť zabezpečuje obstaranie a distribúciu produktov pre sesterskú spoločnosť Dejmark Czech s. r. o.

c) Informácie o počte zamestnancov:

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

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka k 31. 12. 2014.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 24. 2. 2014.

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Spoločnosť zostavila účt. závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V roku 2014 nenastali zásadné zmeny v účtovných metódach s dopadom na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. DLHODOBÝ MAJETOK OBSTARANÝ KÚPOU:

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) a dlhodobý nehmotný majetok (DNM) sa oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poisťné, clo, provízia a vnútroorganizačné služby – aktivuje sa tu prepravné).

Zníženie ocenenia: trvalé - prostredníctvom odpisov, prechodné - opravnými položkami. Cena DHM a DNM sa môže meniť v závislosti od intenzity používania tohto majetku, ale aj na základe podmienok na trhu. Cena sa preto môže znížiť v porovnaní s ocenením v účtovníctve. Platí však zásada opatrnosti a preto cenu majetku v účtovníctve účt. jednotka nezvyšuje. Na základe inventarizácie DHM a DNM, a po preukázaní, že trhová cena niektorých zložiek majetku je nižšia ako je v účtovníctve, zníženie nemožno považovať za trvalé, ale túto skutočnosť účt. jednotka premieňa do opravných položiek. Ocenenie DHM a DNM sa zvyšuje o náklady na dokončené technické zhodnotenie – modernizáciu. Ak náklady v úhrne za účtovné obdobie sú vyššie ako suma podľa ZoDzP, ide o rozšírenie použiteľnosti DHM a DNM o také prvky, ktoré majetok neobsahoval.

2. Účtovná jednotka nevlastní DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK.**3. ZÁSObY OBSTARANÉ KÚPOU:**

Oceňovacie veličiny používané na obstaranie zásob:

Obstarávacía cena (OC) – nakupované zásoby od dodávateľa bez DPH = cena zásob (cena, za ktorú boli zásoby obstarané) a náklady súvisiace s obstaraním (externé – prepravné, poisťné, clo, provízia, a vnútroorganizačné služby – aktivuje sa tu prepravné, náklady na spracovanie materiálu, tovaru pred jeho vydaním do spotreby).

Dňom oceňovania zásob je deň uskutočnenia účtovného prípadu, ktorým je – deň obstarania zásob, deň úbytku zásob a deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri oceňovaní zásob účtovná jednotka vedie analytickú evidenciu na cenu obstarania a na náklady súvisiace s obstaraním. Oceňovanie úbytku zásob: Metóda FIFO.

Deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: k tomuto dňu sa prehodnocujú budúce ekonomické úžitky zásob, ak sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, vytvára sa k zásobám opravná položka. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti a jej výšku tvorí rozdiel medzi účtovnou hodnotou a čistou realizačnou hodnotou (ČRH). ČRH je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom (vzťahuje sa na všetky druhy zásob).

4. Spoločnosť nemá ZÁSObY VYTVORENÉ VLASTNOU ČINNOSŤOU, ZÁSObY OBSTARANÉ INÝM SPÔSOBOM, ZÁKAZKOVÚ VÝROBU A ZÁKAZKOVÚ VÝSTAVBU NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ.

5. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou – t. j. sumou, na ktorú konkrétna pohľadávka alebo záväzok znie, teda je to peňažná suma uvedená na účtovnom doklade.

Ďalej sú **pohľadávky a záväzky v CM** oceňované:

- v deň uskutočnenia účtovného prípadu v CM kurzom ECB určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- dňom úhrady záväzku - kurzom príslušnej komerčnej banky (devízy – predaj) alebo kurzom (dohodnutým vo výhodnejšej sadzbe, než je denný kurz vyhlásený komerčnou bankou) v deň vykonania úhrady,
- dňom inkasa pohľadávky - kurzom príslušnej komerčnej banky, ktorá inkaso z bežného účtu vykoná.
- ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítaním hodnoty pohľadávky alebo záväzku v CM kurzom ECB určeným a vyhláseným k 31. 12.

OP k pohládkám predstavujú dočasné zníženie hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorí OP na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty pohľadávky oproti

pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty pohľadávky. OP odhaduje predpokladané zníženie hodnoty pohľadávky, teda ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tejto pohľadávky. ÚJ tvorila OP k pohľadávkam po lehote splatnosti 365 dní vo výške 20%, od uplynutia doby splatnosti nad 720 dní vo výške 50% a k pohľadávkam v súdnom konaní vo výške 100%. V roku 2014 spoločnosť identifikovala vysoko rizikové pohľadávky voči spoločnosti SCHÖNE - FARBE spol. s r.o. s dobou po splatnosti kratšou ako 365 dní. Vedenie spoločnosti sa rozhodlo vytvoriť k týmto pohľadávkam opravné položky vo výške 50%.

V priebehu účtovného obdobia došlo k trvalému zníženiu hodnoty pohľadávok, účtovná jednotka znížila tieto hodnoty prostredníctvom odpisu pohľadávok a vedie o nich evidenciu na podsúvahových účtoch.

6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK:

Peňažné prostriedky (PP) sa oceňujú menovitou hodnotou. PP v cudzej mene (CM) sa oceňujú menovitou hodnotou v CM a prepočítavajú sa kurzom príslušnej meny a to vždy ku dňu ocenenia. (Vznik účt. prípadu, deň účt. zápisu je iný - ak to vyžaduje osobitný predpis). PP v CM účtuje jednotka v eurách a v CM.

Ďalej sú PP prostriedky oceňované:

- **v deň uskutočnenia účtovného prípadu** – deň obstarania CM (príjem), deň úbytku CM (výdavok),
- **v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovný zápis (ÚJ):** nákup – obstaranie hotovosti – použije sa kurz valuty predaj, pri úbytku – predaji sa používa kurz valuty nákup,
- **v ostatných prípadoch kúpy a predaja** sa používa kurzový lístok v časti devízy a to:
 - devízy - predaj – ak má účtovná jednotka (ÚJ) k banke charakter záväzku,
 - devízy - nákup – ak má ÚJ k banke charakter pohľadávky,
- **v deň prevodu** PP z účtu v CM na eurový účet alebo opačne – používa sa kurz, ktorým boli tieto PP nakúpené alebo predané,
- **v ostatných prípadoch** sa použije kurz ECB určený a vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- **v deň zostavenia účtovnej závierky** ÚJ použije oceňovanie kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 31. 12.).

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

Účtovná jednotka zabezpečuje verný a pravdivý obraz skutočností tak, že náklady a výnosy účtuje do toho obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom dodržiava princíp priradenia výnosov a nákladov k správneému účtovnému obdobiu. Potreba časového rozlišovania nákladov a výnosov je dôsledkom nesúladu jednak medzi nákladmi a výdavkami, ale aj medzi výnosmi a príjmami v bežnom účtovnom období. Kritériom pre účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, taktiež výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. O časovom rozlíšení nákladov a výnosov sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 38 – Časové rozlíšenie nákladov a výnosov. Ak ide o nevýznamné sumy nákladov a výnosov a zároveň ide o každoročne sa opakujúce plnenia, účtovná jednotka na účtoch časového rozlíšenia neúčtuje. Účtovná jednotka vzhľadom na výšku obratu ustanovila čiastku do výšky 1.500,- eur ako nevýznamnú pre účtovanie časového rozlíšenia nákladov a výnosov.

8. REZERVY

Rezervy účtovnej jednotky zohľadňujú budúce riziká, straty, znehodnotenie. Sú dôsledkom účtovnej zásady opatrnosti a zreálňujú ocenenie majetku podniku. Účtovná jednotka zachováva princíp verného a pravdivého zobrazenia skutočnosti a ich opodstatnenosť a výšku posudzuje inventarizácia, ktorá sa robí na konci účtovného obdobia a predchádza účtovnej závierke. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Sú vytvárané z nákladov, okrem rezervy na obstaraný majetok, čím sa znižuje zisk. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií – uplatňuje sa výsledkový prístup. Rezervy na náklady – záväzky, ktoré vznikajú v súvislosti s požiadavkou časového posunu pôsobenia na výsledok hospodárenia - výsledkový prístup. Účtovná jednotka odhaduje výšku rezervy na náklady, ktorá odráža odhad výdavku, ktorý by podnik zaplatil ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. Účtovná jednotka nemá ZÁVÄZKY FORMOU DLHOPISOV A MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMÍ.

10. ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND

Účtovná jednotka vytvorila zákonný rezervný fond, ktorý môže byť použitý na krytie strát spoločnosti alebo na vykrytie nepriaznivého priebehu hospodárenia spoločnosti. Povinný prídelenie do ZRF nie je potrebné, pretože ZRF už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

11. SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV sa vyčísluje mimo sústavy účtovníctva, podklady na jej výpočet však zabezpečuje účtovníctvo. Splatná daň z príjmov predstavuje povinnosť podniku odvieť do štátneho rozpočtu daň v súlade s ustanoveniami zákona o dani z príjmov. Jej výpočet a pravidlá odvodu sú v plnej miere podriadené daňovému zákonu. Pri výpočte základu dane účtovná jednotka vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý sa upraví o daňovo neuznané náklady a výnosy.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV predstavuje dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázaných v súvahe a ich daňovou základňou. Existujú dvojité rozdiely: zdaniteľné – rozdiely, ktoré budú zdanené v budúcich účtovných obdobiach a preto účtovná jednotka účtuje odložený daňový záväzok a ďalšie sú odpočítateľné – rozdiely, ktoré budú odpočítateľné v budúcich obdobiach pri určovaní základu dane z príjmov – ÚJ účtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

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

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné odpisovanie. Nehmotný majetok odpisuje podľa účtovných odpisov. ÚJ zostavuje odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, v ktorom stanovuje postup odpisovania. Spôsob odpisovania hmotného majetku nadobudnutého finančným prenájomom sa riadi ustanovením Zákona č. 565/2003 Z. z. o dani z príjmov v § 26 ods. 8 až ods. 10. Tento majetok odpíše nájomca do výšky 100 % hodnoty istiny počas doby trvania prenájmu. Odpisovaný majetok sa začína odpisovať mesiacom jeho prevzatia.

Pri odpisovaní majetku nadobudnutého sa účtovná jednotka riadi ustanovením § 27 Zákona o dani z príjmov – rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Zaradí majetok do príslušnej odpisovej skupiny a postupuje podľa § 26 ods. 1 Zákona č. 565/2003. Odpisovať začne mesiacom, v ktorom došlo k zaúčtovaniu, resp. evidovaniu majetku podľa § 6 ods. 11 Zákona o dani z príjmov - preukaznosť.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nad 1700,- eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje podľa §27 zákona o dani z príjmov (rovnomerné odpisovanie), nakoľko spoločnosť nepredpokladá inú dobu životnosti, ako je stanovená pri daňových odpisoch.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 1000,- do 1700,-eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje počas štyroch rokov vo výške 25% každý rok, v prvom roku pomernú časť pripadajúcu na počet mesiacov využívania.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je do 999,99 eur aj keď doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť účtuje priamo do nákladov na účet 501800.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nad 2400,- eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje nasledovne:

- Software odpisuje ÚJ po dobu 8 rokov rovnomerne vo výške 12,5% ročne, pričom v prvom roku uplatňuje pomernú časť odpisov pripadajúcich na počet mesiacov využívania majetku.

- Ochrannú známku spoločnosť odpisuje po dobu 4 rokov rovnomerne vo výške 25% ročne, v prvom roku pomernú časť pripadajúcu na počet mesiacov využívania.

Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku sa rozumie obstarávací cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spôsob odpisovania nie je možné meniť počas celej doby odpisovania. Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny alebo do výšky zvýšenej vstupnej ceny. Ročné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor, pri leasingu sa zaokrúhľujú mesačné odpisy smerom nahor.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý **nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (Tabuľka 1 a 2):

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50.325	12.387			2.050		64.762
Prírastky			2.050			679		2.729
Úbytky						2.050		2.050
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	50.325	14.437	0	0	679	0	65.441
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.550	1.033					12.583
Prírastky		6.205	3.567					9.772
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17.755	4.600	0	0	0	0	22.355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38.775	11.354	0	0	2.050	0	52.179
Stav na konci účtovného obdobia	0	32.570	9.837	0	0	679	0	43.086

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		56.246				12.184		68.430
Prírastky			203			2.050		2.253
Úbytky		5.921						5.921
Presuny			12.184			-12.184		
Stav na konci účtovného obdobia	0	50.325	12.387	0	0	2.050	0	64.762
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.266						11.266
Prírastky		6.205	1.033					7.238
Úbytky		5.921						5.921
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11.550	1.033	0	0	0	0	12.583
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44.980	0	0	0	12.184	0	57.164
Stav na konci účtovného obdobia	0	38.775	11.354	0	0	2.050	0	52.179

a) Dlhodobý **hmotný majetok** za bežné účt.obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie (Tabuľka 3 a 4):
Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			539.577				5.880		545.457
Prírastky			189.352				188.021		377.373
Úbytky			32.063				189.352		221.415
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	696.866	0	0	0	4.549	0	701.415
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			387.923						387.923
Prírastky			66.299						66.299
Úbytky			30.919						30.919
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	423.303	0	0	0			423.303
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	151.654	0	0	0	5.880	0	157.534
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	273.563	0	0	0	4.549	0	278.112

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			542.329				13.511		555.840
Prírastky			40.941				5.880	0	46.821
Úbytky			57.204						57.204
Presuny			13.511				-13.511		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	539.577	0	0	0	5.880	0	545.457
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			392.998						392.998
Prírastky			52.131						52.131
Úbytky			57.206						57.206
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	387.923	0	0	0			387.923
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	149.331	0	0	0	13.511	0	162.842
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	151.654	0	0	0	5.880	0	157.534

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého hmotného majetku:

KOMUNÁLNA POISŤOVŇA

PZP – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

ročne – 657 €

KOMUNÁLNA POISŤOVŇA

Havarijné poistenie motorových vozidiel

ročne – 2.490 €

UNION POISŤOVŇA

Havarijné poistenie motorových vozidiel

ročne – 3.776 €

UNIQA POISŤOVŇA

PZP – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla

ročne – 116 €

UNIQA POISŤOVŇA

Havarijné poistenie motorových vozidiel

ročne – 376 €

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.

PP01 – Komplexné poistenie podnikateľov

ročne – 3.091 €

c) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

d) Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

e) Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý nehnuteľný majetok.

f) Účtovná jednotka nevlastní goodwill.

g) Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

h) Účtovná jednotka nemá výskumnú a vývojovú činnosť za bežné účtovné obdobie.

i) Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania (Tabuľka 5):

Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka 5

Zásoby	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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	7.095	6.871	3.634	118	10.214
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddávky na zásoby					0
Zásoby spolu	7.095	6.871	3.634	118	10.214

p) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby.

q) Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu a výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj v bežnom účtovnom období.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania (Tabuľka 6):

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Tabuľka 6

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	20.654	18.440	2.590	11.820	24.684
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	20.654	18.440	2.590	11.820	24.684

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (Tabuľka 7 a 8):

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok			
Tabuľka 7			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12.897		12.897
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	12.897	0	12.897
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	269.241	119.466	388.707
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	3.036		3.036
Krátkodobé pohľadávky spolu	272.277	119.466	391.743
Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok			
Tabuľka 8			
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	119.466	106.763	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	272.277	228.675	
Krátkodobé pohľadávky spolu	391.743	335.438	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12.897	32.123	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	12.897	32.123	

t) Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

u) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku (Tabuľka 9):

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženej daňovej záväzku
Tabuľka 9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-9.969	9.895
odpočítateľné	-31.576	-19.055
zdaniteľné	21.607	28.950
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-24.417	-23.473
odpočítateľné	-24.417	-23.473
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	7.565	2.987
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	4.578	-7.546
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku		-4.559
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku (Tabuľka 10):

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3.983	9.594
Bežné bankové účty	210.295	547.514
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	214.278	557.108

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:
Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia.

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenajímateľa**: Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou fin. prenájmu.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Jediný spoločník, spoločnosť Dejmark Group s.r.o., vlastní 100% podiel na základnom imaní v celkovej hodnote EUR 13.278. Hodnota ZI bola splatená v plnej výške.
2. Hodnota upísaného vlastného imania: 0
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (Tabuľka 11):
4. Účtovná jednotka nevlastní akcie ani podiely iných účtovných jednotiek
5. Účtovná jednotka neúčtovala položky nákladov ani výnosov priamo na účty vlastného imania.
6. Na 1 EUR podielu na ZI pripadá zisk vo výške 19,661 EUR.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiada
Tabuľka 11

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	112.849
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	112.849
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	112.849

b1) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas účtovného obdobia a ich stav na konci účtovného obdobia (Tabuľka 12 a 13):

b2) Predpokladaný **rok použitia** rezerv vykázaných na konci bežného účtovného obdobia:

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka 12

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:	1.047	1.143	0	0	2.190
nevyčerp.dov.+odvody	1.047	1.143			2.190
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	36.627	32.538	32.415	4.212	32.538
nevyčerp.dov.+odvody	21.921	24.024	17.709	4.212	24.024
audit	1.280	1.300	1.280		1.300
ostatné	1.568	259	1.568		259
rezerva na provízie	5.500	6.955	5.500		6.955
el.energia Priekopa	6.358		6.358		0

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka 13

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:	731	1.047	731	0	1.047
nevyčerp.dov.+soc.fondy	731	1.047	731		1.047
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	30.734	36.627	30.734	0	36.627
nevyčerp.dov.+soc.fondy	27.686	21.921	27.686		21.921
audit	900	1.280	900		1.280
ostatné	2.148	1.568	2.148		1.568
rezerva na provízie		5.500			5.500
el.energia Priekopa		6.358			6.358

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti (Tabuľka 14):

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1.385	48.147
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	616.159	700.149
Krátkodobé záväzky spolu	617.544	748.296
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	98.073	329.059
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	98.073	329.059

e) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) Spoločnosť vykazuje len odloženú daňovú pohľadávku, nie odložený daňový záväzok.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (Tabuľka 15):

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 611	2 717
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 048	2 097
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 048	2 097
Čerpanie sociálneho fondu	2 292	1 203
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 367	3 611

h) Účtovná jednotka nevydala dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť (Tabuľka 16 a 17):

Tabuľka 16

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
TATRA BANKA, a.s.	EUR	19,00	21.1.14		2.401	1.909

Tabuľka 17

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Tatra Leasing, DPA	EUR	4,3999	13.7.19		39.474	0
Tatra Leasing, JJU	EUR	4,3999	13.7.19		39.484	0
Tatra Leasing, Jumper	EUR	0	15.6.16		7.661	0
Krátkodobé pôžičky						
TIKKURILA OYJ, úver	EUR	3,565	28.2.14		0	113.745
Tatra Leasing, DPA	EUR	4,3999	13.12.15		9.952	0
Tatra Leasing, JJU	EUR	4,3999	13.12.15		9.954	0
Tatra Leasing, Jumper	EUR	0	15.6.15		7.661	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Spotrebné bankové úvery k vozidlám sú zabezpečené samotným predmetom (vozidlom), ktorý je financovaný týmto bankovým úverom a poistením predmetu financovania.

j) Účtovná jednotka nemala významné položky časového rozlišenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

k) Účtovná jednotka nemá deriváty.

l) Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

1. Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka:

- istina: 18.321 EUR

- finančný náklad: 952 EUR

2. Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti (Tabuľka 18):

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Tabuľka 18

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	10.250	8.086		9.696	18.337	
Finančný náklad	763	189		1.318	952	
Spolu	11.013	8.275	0	11.014	19.289	0

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu (Tabuľka 19):

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Tabuľka 19

Oblasť odbytu	Tržby z tovarov		Tržby zo služieb		Tržby z mater.a DHM	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	2.903.842	2.620.893	20.663	18.886	1.945	11.049
zahranicie	1.741.570	1.667.411	24.000	63.553	21.926	
Spolu	4.645.412	4.288.304	44.663	82.439	23.871	11.049

b) Účtovná jednotka nemá zásoby vlastnej výroby.

c,d,e,f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti. 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. Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: účtovná jednotka neúčtovala o takýchto významných položkách.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku (Tabuľka 20):

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	44.663	82.439
Tržby za tovar	4.645.412	4.288.304
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	74.353	38.826
Čistý obrat celkom	4.764.428	4.409.569

I. Informácie o nákladoch:

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti (Tabuľka 21)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2.500	2.380
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2.500	2.380
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov (Tabuľka 22)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-136
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		35 885
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f, g) Informácie o daniach z príjmov (Tabuľka 23)

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

Tabuľka 23

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:	349.330	x	x	120.554	x	x
teoretická daň	x	76.853	22,00%	x	27.727	23,00%
Daňovo neuznané náklady	52.213	11.487	22,00%	65.271	15.012	23,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	2.075	62	3,00%	0	0	23,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	22,00%		357	23,00%
Umorenie daňovej straty		0	22,00%	154.468	35.528	23,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		136	1,00%
Iné		0	22,00%		0	23,00%
Spolu	399.468	88.277	22,00%	31.357	7.348	23,00%
Splatná daň z príjmov	x	92.855	22,00%	x	15.251	23,00%
Odložená daň z príjmov	x	-4.578	22,00%	x	-7.546	22,00%
Celková daň z príjmov	x	88.277	22,00%	x	7.705	22,00%

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu (Tabuľka 24):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky	11.820	6.945
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a,b) Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky.

c) Účtovná jednotka nemá podmienený majetok.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a,b,c) Príjmy a výhody členov orgánov účtovnej jednotky (Tabuľka 25):

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny						
Poskytnuté záruky						
Poskytnuté pôžičky—celková suma						
Splatené pôžičky - celková suma						
Odpustené pôžičky – celková suma						
Úroky z poskytnutých pôžičiek						
Finančné prostriedky použité na súkromné účely						

N. V časti o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb sa uvádzajú tieto informácie:

a,b,) Spoločnosť nemala obchody, ktoré by boli uzavreté inak, než na základe obvyklých obchodných podmienok so spriaznenými osobami.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: (Nižšie uvedené udalosti nenastali)

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: --

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: --

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: --

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:--

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:--

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:--

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:--

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: --

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: --

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:--

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 13.278 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra:--

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka 26

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13.278				13.278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1.327				1.327
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	365.193	112.849		-45.000	433.042
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112.849	261.053		-112.849	261.053
Vyplatené dividendy			45.000	45.000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka 27

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13.278				13.278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1.327				1.327
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	554.081			-188.888	365.193
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	49.112	112.849		-49.112	112.849
Vyplatené dividendy			238.000	238.000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

	CASH FLOW v EUR	Bežné obdobie NETTO	Minulé obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
_ZS	zdroj HV	349.331	120.554
ZXS	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	349.331	120.554
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	89.469	91.272
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	76.065	59.367
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-2.946	6.209
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7.150	12.518
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	8.146	-1.248
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	7.376	14.890
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2.076	-36
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-2.950	-200
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	211	1.989
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1.507	-2.217
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu ekvivalentov (súčet A.2.1. až A.2.4.)	-455.170	175.685
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-36.685	150.316
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-361.246	-94.142
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-57.239	119.511
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	-16.369	387.511

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2.076	36
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-7.376	-14.890
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	-371.001	252.103
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti f(-/+)	-92.855	-15.251
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	-114.525	357.406
.	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI		
_B.1	zdroj B1	680	2.253
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-680	-2.253
_B.2	zdroj B2	188.021	46.821
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-188.021	-46.821
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
_B.5	zdroj B5	-1.507	-2.217
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1.507	2.217
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
BX1	Medzisúčet suma B.	-187.194	-46.857
BX2	Medzisúčet suma B.		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-187.194	-46.857
.	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účt. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		
C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		

C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-45.000	-238.000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-45.000	-238.000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-346.719	72.549
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	557.108	486.348
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	214.278	557.108
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)	-2.740	1.789
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	211.538	558.897