

## Poznámky k účtovnej závierke

### POZNÁMKY k 31. 12. 2014 v EUR

#### A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) *obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,*

obchodné meno:	DUNAJEC s. r. o.
IČO:	36479781
sídlo účtovnej jednotky:	SNP 138, 061 01 Spišská Stará Ves
dátum založenia:	13.5.2002
dátum vzniku:	13.5.2002
zapísaná do obchodného registra:	Obchodný register Okresného súdu Prešov
oddiel, vložka:	Oddiel Sro, vložka 1350/P

b) *opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky*

<b>Predmet činnosti:</b>
Poľnohospodárska činnosť
Sprostredkovane obchodu a služieb v rozsahu voľných živnosti
Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi

c) *priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, alebo počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z toho počet vedúcich zamestnancov*

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov:	17	11
z toho počet vedúcich zamestnancov:	1	1

d) *údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:*

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

e) *právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:*

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2010 podľa slovenských právnych predpisov.

f) *dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:*

Účtovná závierka spoločnosti bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 1.4.2010

#### B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

a) *mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a mená a priezviská alebo obchodné mená a názvy iných orgánov účtovnej jednotky*

	Meno a priezvisko členov predstavenstva	Meno a priezvisko členov dozornej rady	Meno a priezvisko konateľov	Meno a priezvisko členov iných orgánov účtovnej jednotky
Predseda-konateľ	František Hamráček			

## Poznámky k účtovnej závierke

--	--	--	--	--

- b) *štruktúru spoločníkov, akcionárov s uvedením hodnoty a percentuálnej výšky ich podielu na základnom imaní účtovnej jednotky, ich podiel na hlasovacích právach a ich percentuálny podiel na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní*

Spoločníci / akcionári	Hodnota podielu na základnom imaní	% podiel na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	% podiel na ostatných zložkách vlastného imania (ak je odlišný)
František Hamráček	100	100	100	100

### C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

- a) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou*
- b) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou*
- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky*

### D. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:

- a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*  
Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky, informácie o zmene meny, v ktorej sa vedie účtovníctvo a zostavuje účtovná závierka a o prepočte porovnateľných údajov zo slovenských korún na eurá konverzným kurzom vrátane jeho hodnoty.*
- c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

#### 1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prírážka, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

## **Poznámky k účtovnej závierke**

### **2. Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poisťné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novo zistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

### **3. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

### **4. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

### **5. Náklady budúcich období**

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

### **6. Rezervy**

Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

### **7. Záväzky**

Záväzky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

### **8. Odložené dane**

Odložené dane sa vyčísľujú na základe všetkých dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

### **9. Daň z príjmov splatná**

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 19%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

### **10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

### **11. Prepočet údajov v cudzích menách**

Od 1. 1. 2009 bola v Slovenskej republike zavedená mena euro. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska:

- a) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## Poznámky k účtovnej závierke

### d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda účtovných odpisov
Základne stádo	4	1	Rov. odpisovania
Budovy a stavby	20	4	Rov. odpisovania
Stroje a zariadenia	4,6	1,2	Rov. odpisovania
Dopravné prostriedky	4	1	Rov. odpisovania
Pozemky			Neodpisované

### e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

## E. Aktíva súvahy

### a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Majetok (Brutto)		Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)</b>	<b>003</b>					
A.I. 1.	Zriaďovacie náklady (011)	004					
2.	Aktivované náklady na vývoj (012)	005					
3.	Softvér (013)	006					
4.	Oceniiteľné práva (014)	007					
5.	Goodwill (015)	008					
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)	009					
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010					
8.	Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. maj. (051)	011					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 021)</b>	<b>012</b>	<b>1861332</b>	<b>518967</b>	<b>49379</b>	<b>343177</b>	<b>1987743</b>
A.II.1.	Pozemky (031)	013	74679	200	-	-	74879
2.	Stavby (021)	014	928704	77877		-	1006581
3.	Samostatné hnut. vecí a súbory hnu. vecí (022)	015	630221	127543	30776	-	726988
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016	-	-	-	-	-
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026)	017	133645	7070	18603	-	122112
6.	Ostatný dlhodobý hmot. majetok (029, 02X, 032)	018	8600	38666	-	-	47266
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	019	85483	267611		343177	9917
8.	Poskytnuté preddavky na dlh. hm. maj (052)	020	-	-	-	-	-
9.	Opravná položka k nadobud. majetku (+/-097)	021	-	-	-	-	-

Majetok (Korekcia)		Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný maj. súčet (r. 004 až 011)</b>	<b>003</b>					
A.I. 1.	Zriaďovacie náklady /071, 091A/	004					
2.	Aktivované náklady na vývoj /072, 091A/	005					
3.	Softvér /073, 091A/	006					
4.	Oceniiteľné práva /074, 091A/	007					
5.	Goodwill /075, 091A/	008					
6.	Ostatný dlhodobý nehm. maj. /079, 07X, 091A/	009					
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok /093/	010					
8.	Poskytnuté preddavky na dlh. nehm. maj. /095A/	011					

## Poznámky k účtovnej závierke

<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 021)</b>	<b>012</b>	<b>629275</b>	<b>161431</b>	<b>49379</b>	<b>-</b>	<b>741327</b>
A.II.1.	Pozemky /092A/	013	-	-	-	-	-
2.	Stavby /081, 092A/	014	88083	43038	-	-	131121
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí /082, 092A/	015	471842	79981	30776		521047
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov /085, 092A/	016					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá /086, 092A/	017	63614	33040	18603	-	78051
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok /089, 08X, 092A/	018	5736	5372	-	-	11108
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok /094/	019					
8.	Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj. /095A/	020					
9.	Opravná položka k nadobud. majetku / +/- 098/	021					

<b>Majetok (Netto)</b>		<b>Č. r.</b>	<b>k 1.1.</b>	<b>k 31.12.</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)</b>	<b>003</b>		
A.I.1.	Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	004		
2.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	005		
3.	Softvér (013) - /073, 091A/	006		
4.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	007		
5.	Goodwill (015) - /075, 091A/	008		
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009		
7.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011		
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (013 až 021)</b>	<b>012</b>	<b>123057</b>	<b>1246413</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	013	74679	74879
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	014	840621	875460
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	015	158379	205939
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016		
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	017	70031	44060
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	018	2864	36158
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019	85483	9917
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020		
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/-097) +/- 098	021		

- b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,
- c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
- d) dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,
- e) nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,
- f) majetok, ktorým je goodwill a o spôsob výpočtu jeho hodnoty,

## Poznámky k účtovnej závierke

g) údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku,

h) výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na

náklady na výskum	
neaktivované náklady na vývoj	
aktivované náklady na vývoj	

i) štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,

P. č.	Obchodné meno	Sídlo	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia (+zisk/-strata)	Vplyv na účtovnú jednotku
	Dunajec s. r. o.	Spišská Stará Ves	766639	-9411	

j) obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

Majetok (Brutto)	Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 023 až 030)</b>	<b>022</b>					
A.III.1 Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	023					
2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	024					
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	025					
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	026					
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	027					
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	028					
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	029					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	030					

k) opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,

Majetok (Korekcia)	Č. r.	k 1.1.	prírastky	úbytky	presuny	k 31.12.
<b>A.III. Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 023 až 030)</b>	<b>022</b>					

## Poznámky k účtovnej závierke

A.III.1	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	023					
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	024					
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	025					
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	026					
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	027					
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	028					
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	029					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	030					

*l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,*

*m) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*

*n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,*

*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 a zúčtovania,*

Majetok (Korekcia)		Č. r.	k 1.1.	tvorba	zúčtovanie	k 31.12.	Dôvod
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 033 až 039)</b>	<b>032</b>	<b>145 533</b>	<b>840 957</b>	<b>772 000</b>	<b>214 490</b>	
B.I. 1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	033	36825	4676	6657	34844	
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	034	1831	2439	1831	2439	
3.	Zákazková výroba s predpokladanou dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok (12X) - 192A	035					
4.	Výrobky (123) - 194	036	77605	572146	489539	160212	
5.	Zvieratá (124) - 195	037	26408	147664	159777	14295	
6.	Tovar (132, 13X, 139) - /196, 19X/	038	2864	113075	114196	1743	
7.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	039	0	957	0	957	

*p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*

*q) zákazková výroba*

## Poznámky k účtovnej závierke

1. všeobecné údaje:
  - 1a. hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch,
  - 1b. metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období,
  - 1c. metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby,
2. údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola ukončená:
  - 2a. celková suma vynaložených nákladov a vykázaný zisk alebo vykázaná strata ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
  - 2b. suma prijatých preddavkov,
  - 2c. suma zadržanej platby,
3. saldo zákazkovej výroby, ktorým sa rozumie súčet sumy vynaložených nákladov a vykázaného zisku po odpočítaní súčtu strát a fakturovaných súm za neukončenú zákazkovú výrobu,

*r) tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,*

Majetok (Korekcia)		Č. r.	k 1.1.	tvorba	zúčtovanie	k 31.12.	Dôvod
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 041 až 046)</b>	<b>040</b>					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	041					
2.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	042					
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	043					
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	044					
5.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	045					
6.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	046					
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 048 až 054)</b>	<b>047</b>	<b>115278</b>	<b>535613</b>	<b>623517</b>	<b>27374</b>	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	048	113973	407260	496214	25019	
2.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049					
3.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
4.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051					
5.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
6.	Daňové pohľadávky (341, 342, 343, 345) - 391A	053	1305	128353	127303	2355	
7.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054					

*s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
pohľadávky do lehoty splatnosti	113973	52371

## Poznámky k účtovnej závierke

pohľadávky po lehote splatnosti		
---------------------------------	--	--

- t) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
- u) hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,
- v) odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,
- w) významné zložky krátkodobého finančného majetku,
- x) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,

Majetok (Korekcia)	Č. r.	k 1.1.	tvorba	zúčtovanie	k 31.12.	Dôvod
B.IV.4. Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059					
5. Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259) - 291	060					

- y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,
- za) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,
- zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,
- zc) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos,
- suma istiny u prenajímateľa a finančného výnosu podľa doby splatnosti:
  - do jedného roka vrátane,
  - od jedného roka do piatich rokov vrátane,
  - viac ako päť rokov.

## F. Pasíva súvahy

- a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie

## Poznámky k účtovnej závierke

2. hodnota upísaného vlastného imania	
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období	-
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv	-
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát	-
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	-

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,

Rezervy	k 1.1.	tvorba	použitie	zrušenie	k 31.12.	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku	473	488	473	-	488	2015
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku - ZP	133	172	133		172	2015

c) výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	155394	151973
záväzky po lehote splatnosti		

d) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti		Č. r.	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky do lehoty splatnosti	Do lehoty splatnosti		
					do 1 roka	1 - 5 rokov	viac ako 5 rokov
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 104)</b>	<b>094</b>					
B.II. 1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (479A)	095					
2.	Dlhodobé nevyfaktúrované dodávky (476A)	096					
3.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	097					
4.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (474A)	098					
5.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	099					

## Poznámky k účtovnej závierke

6.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	100					
7.	Vydané dlhopisy (473A, -/ 255A)	101					
8.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	102					
9.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	103					
10.	Odložený daňový záväzok (481A)	104					
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 106 až r. 114)</b>	<b>105</b>	<b>145 165</b>	<b>145 165</b>			
B.III. 1.	Závazky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	106	136087	136087			
2.	Nevyfaktúrované dodávky (326, 476A)	107					
3.	Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	108					
4.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	109					
5.	Závazky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	110					
6.	Závazky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	111	5875	5875			
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	112	3203	3203			
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	113	-	-			
9.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47XA)	114	-	-			

e) hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,

g) záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,

Záväzky zo sociálneho fondu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
stav k 1.1.	607	331
tvorba:	331	990
čerpanie:	0	714
stav k 31.12.	938	607

h) vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,

## Poznámky k účtovnej závierke

- i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia,*  
Bankový úver dlhodobý 85 837.-Eur  
Bankove úvery krátkodobe 207 897.- Eur
- j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,*  
Výnosy budúcich období- dotácie s EU 23 458.- Eur
- k) významné položky derivátov,*
- l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia,*
- m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:*
- .1 celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad,  
20202.- Eur- istina, 943.- Eur úroky
  - .2 suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti:
    - 2a. do jedného roka vrátane,
    - 2b. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
    - 2c. viac ako päť rokov.

## G. Výnosy

- )a suma 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,*
- )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, opravné položky, zmena metódy oceňovania, dary,*
- )c opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov,*
- )d opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti,*
- )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; osobitne sa uvádza aj suma kurzových ziskov účtovaná ku dňu zavedenia eura,*
- )f 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.*

## H. Náklady

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,*
- b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,*

## Poznámky k účtovnej závierke

- c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka; osobitne sa uvádza aj suma kurzových strát účtovaná ku dňu zavedenia eura,
- d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,
- e) opis a suma celkových položiek nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

## I. Dane z príjmov

- a) suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- b) 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,
- c) 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,
- d) suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka,
- e) odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
- f) 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,

r.	Text	Hodnota BO	Daň v % zo zisku pred zdanením	Hodnota PO	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov	0	23 %	0	23%
2	Odložená daň z príjmov	0	23 %	0	23%
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením				13096
4	Sadzba dane z príjmov			22%	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)				2881
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	0		0	2881
7	Rozdiel (r. 6 – 5)	0		0	0

## Poznámky k účtovnej závierke

g) zmena sadzby dane z príjmov.

## J. Údaje na podsúvahových účtoch

*Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.*

## K. Iné aktíva a iné pasíva

a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku,<sup>1)</sup> z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:*

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože
  - 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo
  - 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú*

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,
2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
6. osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, vplyvom sa rozumie priami vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá;

c) *opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.*

## Poznámky k účtovnej závierke

<sup>1)</sup> Napríklad § 408a Obchodného zákonníka v znení zákona č. 11/1998 Z. z.

### L. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) *suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,*
- b) *suma peňažných preddavkov a hodnota nepeňažných preddavkov a suma úverov, s uvedením doterajších plnení a údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,*
- c) *údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.*

### M. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- a) *zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to*
  - 1. *druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,*
  - 2. *významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,*
- b) *obchody podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,*
- c) *zoznam obchodov účtovnej jednotky dohodnutých s dcérskou účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.*

### N. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) *pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku 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,*
- c) *zmena spoločníkov účtovnej jednotky,*
- d) *prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,*

## Poznámky k účtovnej závierke

- 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 (napríklad živelná pohroma),
- j) získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

### O. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

Zmeny vo vlastnom imaní	Stav na začiatku bež. účt. obdobia	zvýšenie / zníženie + / -	Stav na konci bež. účt. obdobia
základné imanie zapísané do obchodného registra	6639	760000	766639
základné imanie nezapísané do obchodného registra			
vlastné akcie a vlastné obchodné podiely			
emisné ážio			
rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov			
ostatné kapitálové fondy	812845	-760695	52150
oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia			
fondy tvorené zo zisku	1328		1328
nerozdelený zisk minulých rokov	2633	7530	10163
neuhrazená strata minulých rokov			
účtovný zisk alebo účtovná strata			
-vyplatené dividendy			
ďalšie zmeny vlastného imania			
zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa			

### P. Prehľad peňažných tokov

Tvorí samostatnú časť poznámok.