

A. Informácie o účtovnej jednotke:

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

obchodné meno:	SK - Magnesia Trade, s.r.o.
IČO:	36 699 071
sídlo účtovnej jednotky:	Bodického 1514/11, 050 01 Revúca
dátum založenia:	06.11.2006
dátum vzniku:	16.11.2006
zapísaná do obchodného registra:	Okresného súdu v Banskej Bystrici
oddiel, vložka:	Sro, 12296/S

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti:
sprosredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

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

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 2014 podľa slovenských právnych predpisov.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 23.06.2014.

g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola zverejnená v Registri účtovných závierok dňa 28.marca 2014.

h) schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

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

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku,

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) *údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:*
- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov^{1ca}), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,*
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.*

E. 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*

Neboli vykonané.

- c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku.

2. Zásoby

Účtovná jednotka neúčtovala o zásobách.

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. 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.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. 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.

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

10. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 22%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. 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.

12. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Účtovná jednotka neúčtuje o tomto druhu majetku.

d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý nehmotný a hmotný majetok odpisovaný.

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

Účtovnej jednotke v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne dotácie.

f) oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. Aktíva súvahy**a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie**

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku.

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,**

Účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu.

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

Účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu.

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

Účtovná jednotka nevynakladala náklady tohto druhu.

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,

Účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu.

- j) *obstarávacia 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,*
- 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,*
- 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,*

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám.

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

Účtovná jednotka neviduje v majetku zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo.

- q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj*

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe.

- 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,*

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		14 485	14 485
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	57 530		57 530
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	57 530	14 485	72 015

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 485	55 373
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	57 530	315 826
Krátkodobé pohľadávky spolu	72 015	371 199
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,*

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky tohto druhu.

u) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*

Účtovná jednotka neviduje pohľadávky tohto druhu.

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,*

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov.

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	59	337
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	242 567	447 013
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	242 626	447 350

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,*

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku.

y) *krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*

Účtovná jednotka neviduje takýto druh majetku.

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) *vlastné akcie, a to*

- dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,“.

Účtovná jednotka neviduje akcie.

zc) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,
Účtovná jednotka neúčtovala o nákladoch budúcich období a príjmoch budúcich období.

zd) majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:
Účtovná jednotka nevykazuje majetok tohto druhu.

G. 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
2. hodnota upísaného vlastného imania		6 640	
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období		Vid' tabuľka	
4. 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		účtovná jednotka o takýchto položkách neúčtovala	
5. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní		0 Eur	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	382 070
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	382 070
Iné	
Spolu	382 070

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,
Účtovná jednotka neúčtovala o rezervách.

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

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	93 589	428 677
záväzky po lehote splatnosti	260	5 527

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zost. dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zost. dobou splatn. jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	93 849	434 204
Záväzky so zost. dobou splatn. do jedného roka vrátane	93 589	428 677
Záväzky po lehote splatnosti	260	5 527

- e) *hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,*
Účtovná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu.
- f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,*
Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.
- 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,*
Účtovná jednotka neúčtovala o sociálnom fonde.
- h) *vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť,*
Účtovná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu.
- 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,*
Účtovná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu.
- j) *významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období,*
Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období.
- k) *významné položky derivátov,*
Účtovná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu.
- l) *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia,*
Účtovná jednotka neevidovala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
- m) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu:*
Účtovná jednotka neevidovala uvedený druh majetku.

H. 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,*

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	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
(604)	993 186	1 555 706				
Spolu	993 186	1 555 706				

- b) *zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary,*
Účtovná jednotka neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.
- 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,*
- f) *suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	131	5 019
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 141
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Kreditný úrok na BÚ	164	160
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

- 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 vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	993 186	1 555 706
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	993 186	1 555 706

I. Náklady

- a) *opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,*
 b) *opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,*
 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,*
 d) *opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,*
 e) *opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	97 499	73 178
<i>Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	97 499	73 178
preprava tovaru	31 274	11 739
náklady na účtovníctvo	845	845
poštovné	364	517

poradenstvo	15 000	60 000
reklama	50 000	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	3 116	3 663
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 432</i>	<i>2 116</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	512	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 684</i>	<i>1 547</i>
bankové poplatky	1 684	1 547
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. 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,*
Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani 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,*
- g) *zmena sadzby dane z príjmov.*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	280 143	x	x	496 187	x	x
teoretická daň	x	61 631	22,00	x	114 123	23,00
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani	-164	-36	-0,01	-160	-36,80	-0,01
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	279 979	61 595	21,99	496 027	114 086	22,99
Splatná daň z príjmov	x	61 595	21,99	x	114 086	22,99
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	61 595	21,99	x	114 086	22,99

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.

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. 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,¹⁾ z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne;*

Účtovná jednotka neeviduje vyššie uvedené podmienené záväzky.

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

Účtovná jednotka neeviduje podmienený záväzok.

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.*

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*

b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,*

c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to*

1. *celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

2. *celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

3. *celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

d) *hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,*

e) *celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.*

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
a	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						

Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to

- druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
- 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,

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
DALMOSK, s.r.o.	02	138 524	

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	07	know -how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod.
06	transfer		

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

- 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,
- 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,
- zmena spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- 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, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,
i) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelná pohroma),
j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

P. 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

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	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 639				-6 639
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 610				1 610
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	382 070	218 517	382 070		218 517
Ostatné položky vlastného imania					

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	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-6 639				-6 639
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	664				664
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				1 610	1 610
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 610	382 070		-1 610	382 070
Ostatné položky vlastného imania					

R. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie