

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Obchodný register Prešov, vložka č. 11412/P

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: EXPORT - IMPORT, s.r.o. Bardejov
 Sídlo: Dukelská 19, 085 01 Bardejov
 Dátum založenia: 08.10.1998
 Dátum vzniku: 16.11.1998

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

1. maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
2. sprostredkovateľská činnosť
3. poradenská činnosť v rozsahu podnikania
4. výroba krémov
5. výroba lepidiel
6. výroba kovových výrobkov
7. výroba obuvníckych polotovarov
8. výroba tovaru z plastu
9. prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií
10. elektroenergetika - dodávka a distribúcia elektriny

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	44
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

viď IDX-14082

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 18.09.2014

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadách a metódach.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

V roku 2014 firma nakupovala dlhodobý hmotný majetok:

Zostava nábytku, obst. 11.3.2014, dokl.63140013, suma 7270,58 eur, dodavateľ: Fabryka Mebli "UNIMEBEL" Jan Mucha, II odp.skupina, 6 rokov

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☐ clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

V roku 2014 firma neobstarala dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

V roku 2014 firma neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania /skladová cena/+odchýlka od skutočnej ceny obstarania /cenový rozdiel/ + náklady s obstaraním súvisiace. Skladová cena sa napočítavala váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Výdaj zo skladu do spotreby sa realizoval v priemerovaných skladových cenách.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☒ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady tvorí priamy materiál + priame mzdy + réžie podľa stanovených kalkulácií

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaci s ich vytváraním

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

- postúpené pohľadávky boli oceňované v obstarávacej cene

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

nominálnou hodnotou

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

- záväzky boli oceňované menovitou hodnotou
- prevzaté záväzky boli oceňované obstarávacou cenou
- krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Pri odpisovaní dlhodobého majetku je doba odpisovania podľa účtovných odpisov

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM 1.odp.skupina	4 roky	1/48 mesačne	rovnomerná
DHM 2.odp.skupina	8 rokov	1/96 mesačne	rovnomerná
DHM 3.odp.skupina	15 rokov	1/180 mesačne	rovnomerná
DHM 4.odp.skupina	30 rokov	1/180 mesačne	rovnomerná

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.

☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Firme neboli poskytnuté dotácie na obstaranie DHM.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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		2 805						2 805
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 805						2 805
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 805						2 805
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 805						2 805
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 805						2 805
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 805						2 805
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 805						2 805
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		2 805						2 805
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

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	10 155	74 104	233 841						318 100
Prírastky			7 271				7 271		14 541
Úbytky							7 271		7 271
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	10 155	74 104	241 112						325 371
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 410	205 432						234 842
Prírastky		2 450	11 459						13 910
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		31 860	216 891						248 752
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 155	44 694	28 409						83 258
Stav na konci účtovného obdobia	10 155	42 244	24 220						76 619

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	10 155	74 104	233 841						318 100
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	10 155	74 104	233 841						318 100
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 960	192 743						219 703
Prírastky		2 450	12 689						15 140
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		29 410	205 432						234 843
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 155	47 144	41 098						98 397
Stav na konci účtovného obdobia	10 155	44 694	28 409						83 257

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Firma nemá poistený majetok.

--	--	--

Firma netvorila opravné položky ku zásobám.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Firma neeviduje zásoby so zriadeným záložným právom

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A)	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /335A/	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		895	574	821	648
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		895	574	821	648
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A)	57		895	574	821	648
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V roku 2014 boli vytvorené OP k faktúram po splatnosti:

KRAL Co, s.r.o.

- fa 71130178, splatná 25.05.2013, na sumu 330,48 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 66,10 eur vid' IDX-14127

BUCHALA - J, s.r.o.

- fa 71130258, splatná 18.07.2013, na sumu 397,34 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 79,47 eur vid' IDX-14126

- fa 71130310, splatná 20.08.2013, na sumu 457,06 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 91,41 eur vid' IDX-14126

- fa 71130345, splatná 17.09.2013, na sumu 328,61 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 65,72 eur vid' IDX-14126

- fa 71130401, splatná 16.10.2013, na sumu 400,12 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 80,02 eur vid' IDX-14126

H&Max, s.r.o.

- fa 71130357, splatná 06.10.2013, na sumu 213,43 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 42,69 eur vid' IDX-14124

- fa 71130384, splatná 30.10.2013, na sumu 53,82 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 10,76 eur vid' IDX-14124

GALAND PLUS, s.r.o.

- fa 71130529, splatná 20.12.2013, na sumu 147,72 eur, vytvorená OP vo výške 20% - 29,54 eur vid' IDX-14125

INDUSTRY PLASTIC SLOVAKIA s.r.o.

- fa 71120388, splatná 3.10.2012, na sumu 292,57 eur, vytvorená OP vo výške 30% - 87,77 eur vid' IDX-14128, celkom vytvorené OP vo výške 50%

- fa 71120437, splatná 31.10.2012, na sumu 76,34 eur, vytvorená OP vo výške 30% - 20,49 eur vid' IDX-14128

celkom vytvorené OP vo výške 50%

V roku 2014 boli zrušené OP k faktúram po splatnosti:

BALIMA, s.r.o.

- fa 71110374, odpis pohľadávky neprihlásenej v konkurze, zrušená OP vo výške 50% - 396,00 eur vid' IDX-14130

- fa 71110420, odpis pohľadávky neprihlásenej v konkurze, zrušená OP vo výške 50% - 393,03 eur vid' IDX-14130

INDUSTRY PLASTIC SLOVAKIA s.r.o.

- fa 71120515, uhradená 01.12.2012, B3-199/2014-01, zrušená OP vo výške - 32,32 eur vid' IDX-14108

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	895	574		821	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	895	574		821	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Iné pohľadávky: - odložená daňová pohľadávka, vid' IDX-14136

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	1 134		1 134
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 134		1 134
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	249 693	186 584	436 277
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	928		928
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 621	186 584	437 205

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Firma neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

--	--	--

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Rozdiel daňových a účtovných odpisov za rok 2014 /DO-UO/ - prip.pol.

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Rozdiel daňových a účtovných	5 154	3 581	1 134	788

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Pokladnica a ceniny:
 Pokladnica EUR: 6958,19 EUR
 Stravné lístky: 1130,40 EUR

Banky:
 PRIMA BANKA, 3621666001/5600 : 126538,16 EUR
 VUB, 1606193251/0200: 117099,87 EUR
 VUB, 3058998655/0200: 1074487,37 CZK, 38741,21 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 089	8 481
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	282 379	247 106
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	290 468	255 587

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Firma netvorila opravné položky ku krátkodobému majetku.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok Opravné položky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
Účet 291	67, 68					

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

viď ú 381.300:
 1. DF 61140094, 291, 292, 400, 443, PD 314181, 314193
 2. IDX-14029, 14025, 14043
 3. PD 314206

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	746	678
1. Predplatné odbornej literatúry r.2015	430	404
2. Povinné zmluvné a havarijné poistenie áut na rok 2015	274	274
3. Dialničná známka na rok 2015	42	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)**

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Ing. Ján Randár	6 639	6 639
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

viď IDX-14082 - zápis z valného zhromaždenia

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	7 581
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	7 581
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 581

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

viď
 IDX-14033, zrušenie rezervy na dovolenku
 IDX-14123, tvorba rezervy na dovolenku
 IDX-14131, tvorba rezervy na audit

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
 Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 815	10 647	17 815		10 647
rezerva na dovolenku	16 815	9 647	16 815		9 647
rezerva na audit	1 000	1 000	1 000		1 000

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

viď ID1611115, 1611119

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
 Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 253	17 815	15 253		17 815
rezerva na dovolenku	14 263	16 815	14 263		16 815
rezerva na audit	990	1 000	990		1 000

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

- z obchodného styku

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	241 661	89 655
Záväzky po lehote splatnosti	75 873	128 165

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	313 358		313 358	
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	727		727	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	317 534	317 534		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	59 000	59 000		
131 - Záväzky voči zamestnancom	15 231	15 231		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	8 701	8 701		
133 - Daňové záväzky a dotácie	3 771	3 771		
Spolu:	718 322	404 237	314 085	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	314 085	330 337
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	314 085	330 337
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	404 237	311 286
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	328 364	183 121
Záväzky po lehote splatnosti	75 873	128 165

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Firma neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

--	--	--

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu v daňových a účtovných odpisoch vo výške 3580,66 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisov		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 134	788
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	382	193
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 921	1 983
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 921	1 983
Čerpanie sociálneho fondu	1 577	1 793
Konečný zostatok sociálneho fondu	726	383

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

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						
Finančné výpomoci - zamestnanci	EUR		neurčito		163 985	163 985
Finančné výpomoci - spriaznené	EUR		neurčito		149 373	165 970
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlišení výdavkov BO a výnosov BO

viď IDX-14135, DF61150065 /rok 2015

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-26	-26
telefón	-26	-26
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

A: tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb

B: tržby za predaj tovaru

C: tržby za predaj energií

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
Slovensko	1 120 909	1 000 027		3 665	420 162	418 208
Česko	8 812	54 677				
Polsko	6 795	16 078				
Maďarsko	8 698	13 945	154 319	141 332		
Nemecko		10 500				
Dánsko		2 426				
Spolu	1 145 214	1 097 653	154 319	144 997	420 162	418 208

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	29 684	20 006	17 444	9 678	2 562
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	29 684	20 006	17 444	9 678	2 562
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	9 678	2 562

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Aktivácia materiálu a tovaru: formy, nože, lepidlá a granuláty pre vlastnú spotrebu
 Aktivácia energií: výroba tepla, stl.vzduchu a vody pre vlastnú spotrebu

Ost.výnosy z HČ:
 - odpis záväzku, viď IDX12186

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	188 447	221 799
Aktivácia materiálu a tovaru - formy, nože, lepidlá a granuláty	152 954	180 453
Aktivácia energií	35 493	41 346
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	173 408	173 281
predaj tovaru	153 819	144 997
predaj DHIM	500	
predaj materiálu	19 083	14 698
ostatné výnosy z HČ	6	
výnosy z odpísaných pohľadávok		13 586
Finančné výnosy, z toho:	26	104
Kurzové zisky, z toho:	2	80
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		58
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
- výnosové úroky	24	24
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 118 837	1 072 897
Tržby z predaja služieb	446 538	442 964
Tržby za tovar	153 819	144 997
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	19 589	28 284
Čistý obrat celkom	1 738 783	1 689 142

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
- opravy a udržiavanie	1 982	5 004
- cestovné náklady + diéty zamestnancov	249	312
- náklady na reprezentáciu	79	173
- ost.služby mat.a nemat.povahy, subdodávky k výrobkom	5 613	5 664
- telefónne poplatky	2 510	2 694
- poštovné poplatky	383	440
- poplatky za odvoz odpadu	640	2 005
- nájom	5 296	4 206
- prepravné služby	1 960	1 450
- náklady na školenia	345	261
- softvér	814	896

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
- spotreba materiálu a energie	1 411 154	1 352 561
- náklady na predaný tovar	149 907	145 581
- osobné náklady /mzdy+poistné/	309 981	319 092
- dane a poplatky	13 456	13 652
- skladová cena predaného materiálu a DHIM	8 834	11 604
- ostatné pokuty a penále	68	39
- ostatné náklady na HČ - poistenie áut	647	668
- odpis pohľadávok	1 578	13 586
- odpisy	13 910	15 140
- tvorba OP	574	895
- zúčtovanie OP	821	

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	459	4 217
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	445	4 180
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	865	989
- bankové poplatky	865	989

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 000	2 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu rozdielu v účtovných a daňových odpisoch.

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		-72
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	346	-810
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		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

iné - daň z úrokov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	6 362	x	x	12 478	x	x
teoretická daň	x	1 399	22	x	2 870	23
Daňovo neuznané náklady	6 880	1 514	22	5 500	1 265	23
Výnosy nepodliehajúce dani	24	5	22	-540	-124	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		4			4	23
Spolu	13 218	2 912	22	17 438	4 011	23
Splatná daň z príjmov	x	2 912	22	x	4 011	23
Odložená daň z príjmov	x	-346	22	x	882	23
Celková daň z príjmov	x	2 566	22	x	4 897	

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

Po 31. decembri 2014 do zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
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			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

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	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 068				2 068
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	155 411	7 581			162 992
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 581		3 785		3 796
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 741	1 670			155 411
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 670	5 911			7 581
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					