

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: M.S.I. Slovakia s.r.o.
 Sídlo: Bačíkova 18
 04001 Košice
 Slovensko
 Dátum založenia: 27.2.2004
 Dátum vzniku: 20.3.2004

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Veľkoobchod s hutným materiálom a chemickými hnojivami , potravinami
 Prevádzkovanie ubytovacieho zariadenia

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	12
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená

☒ k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená

- ☐ ku dňu zániku účtovnej jednotky
☐ ku dňu vyhlásenia konkurzu
☐ ku dňu zrušenia konkurzu
☐ ku dňu vstupu do likvidácie
☐ ku dňu ukončenia likvidácie
☐

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 27.06.2014

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ☒

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☐ dopravné ☐ provízia ☐ poistné

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☐ dopravné ☐ provízia ☐ poistné

Krátkodobý finančný majetok

☐ obstarávacia cena

Pohľadávky

☒ obstarávacia cena ☐ menovitá hodnota

Záväzky

☒ obstarávacia cena ☐ menovitá hodnota

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 9 2 2 0 5

DIČ 2 0 2 1 7 9 7 9 2 1

Zásoby obstarané kúpou☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☐ cloSpôsob účtovania zásob☐ spôsob účtovania A ☒ spôsob účtovania BSpôsob oceňovania zásob☐ metódou FIFO ☒ priemernými skladovými cenami**Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovné a daňové odpisy

- ☒ sú rovnaké
- ☐ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka
- ☐ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Traverza	4	1/48	rovnomerná
Technické zhodnotenie prenajatej budovy	20	1/240	rovnomerná
Mot. vozidlo Škoda Suberb	4	1/48	rovnomerná
Projekt	10	1/120	rovnomerná

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			100 000					100 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			100 000					100 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			13 332					13 332
Prírastky			10 000					10 000
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			23 332					23 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			86 668					86 668
Stav na konci účtovného obdobia			76 668					76 668

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			100 000					100 000
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			100 000					100 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 332					3 332
Prírastky			10 000					10 000
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			13 332					13 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			96 668					96 668
Stav na konci účtovného obdobia			86 668					86 668

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		132 390	2 374						134 764
Prírastky			17 500				17 500		35 000
Úbytky							17 500		17 500
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		132 390	19 874						152 264
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		8 827	990						9 817
Prírastky		6 620	1 688						8 308
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		15 447	2 678						18 125
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		123 563	1 384						124 947
Stav na konci účt. obdobia		116 943	17 196						134 139

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia		132 390	22 874						155 264
Prírastky									
Úbytky			20 500						20 500
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia		132 390	2 374						134 764
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		2 207	2 105						4 312
Prírastky		6 620	19 385						26 005
Úbytky			20 500						20 500
Stav na konci účt. obdobia		8 827	990						9 817
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia		130 183	20 769						150 952
Stav na konci účt. obdobia		123 563	1 384						124 947

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Popis majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
motorové vozidlo ŠKODA SUBERB	ročná	20 500
poistenie prenajatej budovy	ročná	1 100 000

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

Pohľadávky	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	3 802	9 553		3 802	9 553
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	3 802	9 553		3 802	9 553

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	630 926	200 025	830 951
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	630 926	200 025	830 951

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	200 025	49 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	630 926	246 343
Krátkodobé pohľadávky spolu	830 951	295 565
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	133 017	36 343
Bežné bankové účty	47 190	139 624
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	180 207	175 967

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 755	2 491
poistenie majetku	855	691
nájomné	900	1 800
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovný zisk	14 285
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	14 285
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 285

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 857	926	2 857		926
mzdy	1 767	926	1 390	377	926
plyn	1 090		1 090		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 105	2 857	1 105		2 857
mzdy	1 105	1 767	1 105		1 767
plyn		1 090			1 090

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	50 979	91 336
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	465 131	307 360
Krátkodobé záväzky spolu	516 110	398 696
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti G. písm. v) a G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		10 173
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 odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		2 340
Zmena odloženého daňového záväzku		14 643
Zúčtovaná ako náklad	2 340	
Zúčtovaná do vlastného imania		14 643

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

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	46	639
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199	157
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	199	157
Čerpanie sociálneho fondu		750
Konečný zostatok sociálneho fondu	245	46

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
kontokorent Sberbank	eur	5,62	20.04.2015	600 000	400 000
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

H. VÝNOSY

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Tovar	12 821 036	9 036 560				
Služby	165 126	157 149				
Ostatné	20 613	4 681				
Spolu	13 006 775	9 198 390				

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	165 126	157 149
Tržby za tovar	12 821 036	9 036 560
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	20 613	4 681
Čistý obrat celkom	13 006 775	9 198 390

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 040 018	524 355
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 040 018	524 355
prenájom	209 779	120 000
preprava	608 400	333 663
reklama	65 052	1 173
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 902 275	8 638 863
Obstaranie tovaru	11 689 508	8 338 166
Odpis pohľadávok	51 810	125 496
Spotreba materiálu a energií	72 330	78 643
Osobné náklady	57 567	47 925
Finančné náklady, z toho:	29 014	26 581
Kurzové straty, z toho:	607	4 385
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	28 407	22 196
Nákladové úroky	14 169	11 424
Bankové poplatky a provízie	14 238	10 772
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daň. pohľ. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom 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		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 746	X	X	17 171	X	X
teoretická daň	X	7 864	22,00	X	3 950	23,00
Daňovo neuznané náklady	19 983	4 396	22,00	10 394	2 391	23,00
Výnosy nepodliehajúce dani	- 865	- 190	22,00	- 4 705	- 1 082	23,00
Umorenie daňovej straty						
Spolu	54 854	12 069	22,00	22 860	5 259	23,00
Splatná daň z príjmov	X	12 069	22,00	X	5 259	23,00
Odložená daň z príjmov	X			X	2 340	23,00
Celková daň z príjmov	X	12 069	22,00	X		

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	182 000				182 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 983	16 625	14 309		16 299
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 309	28 618	14 309		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 286	23 674	14 286		23 674
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	150 000	32 000			182 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 557	22 069	14 643		13 983
Neuhradená strata minulých rokov	- 14 309				- 14 309
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 866	2 419			14 285
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE