

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3

FUN-DAN GS, s.r.o.

Cementárenská 16,

974 01 Banská Bystrica

Dátum vzniku spoločnosti:

7.6.1995

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3

Opis hospodárskej činnosti:

veľkoobchod s odevmi a obuvou,
výstavba nehnuteľností určených na
predaj po ukončení výstavby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Ďalší traja zamestnanci na dohody. Zamestnaný je len štatutárny orgán – konateľ spoločnosti.

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3

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

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna, k poslednému dňu účtovného obdobia

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3

Dátum schválenia účtovnej závierky za rok 2013 25. júna 2014

Informácie k časti C. písm. a) - d) prílohy č. 3

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie k časti E. prílohy č. 3

a) Účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) Nedošlo k zmenám účtovných zásad a metód.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- 1) DNM obstaraný kúpou – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 2) DNM obstaraný vlastnou činnosťou – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 3) DNM obstaraný iným spôsobom - v účtovnom roku nebol obstaraný
- 4) DHM obstaraný kúpou – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 5) DHM obstaraný vlastnou činnosťou – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 6) DHM obstaraný iným spôsobom – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 7) DFM – v účtovnom roku nebol obstaraný
- 8) zásoby obstarané kúpou

účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom A

nakupované zásoby z dovozu sú oceňované obstarávacou cenou v zložení
obstarávacia cena

náklady súvisiace s obstaraním:

dopravné

skladovanie a manipulačné poplatky

tieto sú pri vyskladnení tovaru rozpúšťané nasledovne:

$$\text{OR\%} = \frac{\text{ON na zač. ob. + prírastok}}{\text{obstarávacia cena zásob na zač. ob. + prírastok}} * 100$$

$$\text{Podiel OR na výdaji} = \frac{\text{OR\%} * \text{spotr. zásob}}{100}$$

každý druh zásob je sledovaný samostatne

oceňovacie rozdiely sú rozpúšťané podľa jednotlivých druhov zásob

do spotreby sa rozpúšťajú obstarávacie náklady podľa hereuvedeného vzorca

výdaj sa sleduje položkovite

ostatné zásoby – obstarávacou cenou

spotrebný materiál nie je obstarávaný na sklad, účtuje sa priamo do spotreby

- 9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – výstavba rodinných domov určených na predaj po ukončení výstavby, oceňované obstarávacou cenou
- 10) zásoby obstarané iným spôsobom nie sú
- 11) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností sa neuskutočňuje, v účtovnom roku bola uzatvorená zmluva na predaj jednej nehnuteľnosti, nie sú splnené podmienky zákazkovej výstavby nehnuteľností
- 12) pohľadávky – menovitou hodnotou pri ich vzniku
- 13) krátkodobý finančný majetok- menovitou hodnotou
- 14) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – menovitou hodnotou
- 15) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – menovitou hodnotou pri ich vzniku
- 16) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – menovitou hodnotou
- 17) deriváty nie sú
- 18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi nie sú
- 19) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci nie je
- 20) majetok obstaraný v privatizácii nie je
- 21) daň z príjmu splatná a odložená ocenená menovitou hodnotou

d) spôsob stanovenia účtovného odpisovaného plánu dlhodobého majetku:

druh majetku:	doba odpisovania:	mesačná sadzba odpisov:	odpisová metóda:
Apartmán Fuggerov dvor	240 mesiacov	1/240	rovnomená
Zabezp. Zar. Sklad	120 mesiacov	1/120	rovnomená
Showroom Cementáren.	240 mesiacov	1/240	rovnomená
Ford Focus	48 mesiacov	1/48	rovnomená
Steny showroom 4 ks	72 mesiacov	1/72	rovnomená
Mercedes	48 mesiacov	1/48	rovnomená
Fiat Fiorino	48 mesiacov	1/48	rovnomená
Kuchynská linka FDvor	72 mesiacov	1/72	rovnomená
Lodný motor	72 mesiacov	1/72	rovnomená
Pozemok Fuggerov dvor	neodpisuje sa		

e) dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté

f) k oprave chýb minulých období nedošlo

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 424			4 424
Prírastky								
Úbytky					2 682			2 682
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					1 742			1 742
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 424			4 424
Prírastky								
Úbytky					2 682			2 682
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					1 742			1 742
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 424			4 424
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					4 424			4 424
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia					4 424			4 424
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia					4 424			4 424
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia					0			0
Stav na konci účtovného obdobia					0			0

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

dlhodobý nehmotný majetok nie je poistený

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

nie je zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d	Pestova- teľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	200	105 536	112 632			2 680	5 094		226 142
Prírastky									
Úbytky			1 163						1 163
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	200	105 536	111 469			2 680	5 094		224 979
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 154	94 467			2 680			104 301
Prírastky		5 340	10 270						15 610
Úbytky			1 163						1 163
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12 494	103 574			2 680			118 748
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	200	98 382	18 165			0	5 094		121 841
Stav na konci účtovného obdobia	200	93 042	7 895			0	5 094	0	106 231

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	200	115 051	113 884			2 680	8 632	50 000	290 447
Prírastky			2 395				274		2 669
Úbytky		9 515	3 647				3 812	50 000	66 974
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	200	105 536	112 632			2 680	5 094	0	226 142
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 453	79 553			2 680			85 686
Prírastky		13 215	18 562						31 777
Úbytky		9 514	3 648						13 162
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7 154	94 467			2680			104 301
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	200	11 598	34 331			0	8 632	50 000	204 761
Stav na konci účtovného obdobia	200	98 382	18 165			0	5 094	0	121 841

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

Súhrnná poisťka na motorové vozidlá uzatvorená na neurčito, obnovuje sa 23.3. bežného roka

Citroen XP	výška poistenia	18240	
Fiat Fiorino		12080	
Ford Fusion		11717	
Havarijná poisťka			
Ford Focus	Výška poistenia	20018	od 19.5.2011 na neurčito
Mercedes		44335	od 1.3.2010 na neurčito
Čln s motorom		4245	od 24.6.2014 na neurčito

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

Informácie k časti F. písm. d)

Dlhodobý majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: nie je

Informácie k časti F. písm. e)

Dlhodobý majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nie je

Informácie k časti F. písm. f)

Goodwill nie je

Informácie k časti F. písm. g)

Opravná položka k nadobudnutému majetku sa netvorila

Informácie k časti F. písm. h)

Výskumná a vývojová činnosť sa nevykonáva

Informácie k časti F. písm. i) – n)

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobý finančný majetok nie je

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

Opravné položky k zásobám sa netvorili

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	786 891

Je zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam – stavba rodinných domov zapísaných na LV, nedokončená výroba v prospech Privatbanky, a.s.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

új stavia 10 rodinných domov určených na predaj po ukončení výstavby, v roku 2014 bola uzatvorená zmluva na predaj 1 rodinného domu, predaj sa uskutočnil v januári 2015, neboli splnené podmienky podľa § 30d ods 1-5. O výstavbe sa účtuje podľa § 30d ods. 6.

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

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	169 699	0	11 712	154 723	3 264
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	169 699	0	11 712	154 723	3 264

Náš odberateľ spoločnosť TIMEX a.s. vstúpil v roku 2010 do reštrukturalizácia, v reštrukturalizačnom pláne bola prihlásená pohľadávka našej spoločnosti vo výške 180 318 €. Reštrukturalizácia bola ukončená, pohľadávka bola považovaná za odpustenú v rozsahu 80% z celkovej prihlásenej sumy. V roku 2010 bola vytvorená opravná položka vo výške 144 255 €. V roku 2011 sa konala schôdza veriteľov, pohľadávka vo výške 144 255 € bola prihlásená. V roku 2012 nedošlo k žiadnym iným skutočnostiam, ktoré sa týkajú konkurzného konania. V roku 2013 bola opravná položka upravená o 112 €. Opravná položka je vo výške 144 143 €. V roku 2014 bola pohľadávka vyradená z majetku. Nepodarilo sa ju vymôcť ani v konkurznom konaní.

Pohľadávka voči F.P.G., s.r.o. z roku 2011 vo výške 21 160 €, v roku 2012 vytvorená daňovo uznaná opravná položka 20% vo výške 4 232 €. Riziko neuhradenia je vysoké, pohľadávka je riziková. V roku 2013 dotvorená opravná položka do výšky 50% v hodnote 10 580 €. V roku 2014 súd zastavil exekúciu z dôvodu § 57 ods. 1. písm. h), majetok povinného nestačil ani na úhradu trov exekúcie. Pohľadávka bola vyradená.

Pohľadávka voči H-SPORT s.r.o. z roku 2012 vo výške 37 722 €, v roku 2013 vytvorená daňovo uznaná opravná položka 20% vo výške 7 544 €. Riziko neuhradenia je vysoké, pohľadávka je riziková. V roku 2014 bola pohľadávka v plnej výške uhradená. OP bola zrušená z dôvodu zániku opodstatnenosti.

Pohľadávka voči MPP Partners s.r.o. z roku 2011 vo výške 6 530 €, v roku 2013 vytvorená daňovo uznaná opravná položka 50% vo výške 3 264 €. Riziko neuhradenia je vysoké, pohľadávka je riziková.

Pohľadávka voči ŠPORT PROGRESS s.r.o. z roku 2012 vo výške 20 845 €, v roku 2013 vytvorená daňovo uznaná opravná položka 20% vo výške 4 168 €. Riziko neuhradenia je vysoké, pohľadávka je riziková. V roku 2014 bola dohodou uhradená pohľadávka čiastočne, OP bola zrušená.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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			0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 541	159 449	178 990
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 893		2 893
Iné pohľadávky		35 000	35 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 434	194 449	216 883

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	700 000

Zmluva o zriadení záložného práva k existujúcim a budúcim pohľadávkam je súčasťou Rámcovej zmluvy o poskytovaní bankových záruk s Privatbankou a.s. – hodnota pohľadávky 100 000€.

Zmluva o zriadení záložného práva k existujúcim a budúcim možným pohľadávkam je súčasťou úverovej zmluvy s Privatbankou a.s. – hodnota pohľadávky 500 000€, záložné právo zriadené k pohľadávke na peňažné plnenie vo výške 600 000 €.

Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3

Odložená daňová pohľadávka nie je

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	92 659	149 374
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	53 016	101 393
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	145 675	250 767

Tabuľka č. 2

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku**19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo****20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou**

Iný krátkodobý finančný majetok okrem hotovosti a bankových účtov nie je.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o vlastných akciách – vlastné akcie nie sú

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 045	1 033
poistné	849	727
predplatné	61	107
webová stránka	72	115
ostatné	63	84
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Takýto majetok nie je

Informácie k časti G. písm. a) prvému bodu prílohy č. 3

Splatené základné imanie vo výške 230 000€

Informácie k časti G. písm. a) druhému bodu prílohy č. 3

Vlastné imanie:	343 295€	základné imanie:	230 000€
		zákonný rezervný fond:	23 000€
		zisk minulých rokov:	94 740€
		strata za rok 2014:	-4 445€

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	44 066
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	44 066
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	44 066

Informácie k časti G. písm. a) štvrtému bodu prílohy č. 3

Na účty vlastného imania neboli účtované priamo náklady ani výnosy

Informácie k časti G. písm. a) piatemu bodu prílohy č. 3

Akcie nie sú, zisk na akciu sa neúčtuje, podiel na základnom imaní sa nemení.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	700	400	500		600
rezerva na reklamácie tovaru nedaňová	700	400	500		600
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 900	2 500	2 009	891	2 500
rezerva na reklamácie tovaru nedaňová	2 900	2 500	2 009	891	2 500

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 200	400	900		700
rezerva na reklamácie tovaru nedaňová	1 200	400	900		700
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 935	2 900	2 891	2 044	2 900
rezerva na reklamácie tovaru nedaňová	4 000	2 900	1 956	2 044	2 900
rezerva na dovolenky daňová	935		935		0

Rezervy sú tvorené na reklamácie tovaru. Krátkodobá rezerva sa použije v roku 2015 a dlhodobá v roku 2016 a 2017.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	745	1 388
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	745	1 388
Krátkodobé záväzky spolu	559 219	647 038
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	556 893	637 341
Záväzky po lehote splatnosti	2 326	9 697

Informácie k časti G. písm. e) prílohy č. 3

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	2 998	5 887
zdaniteľné	2 998	5 887
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	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	660	1 295
Zmena odloženého daňového záväzku	-635	-39
Zaúčtovaná ako náklad	-635	-39
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	93	52
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32	97
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32	97
Čerpanie sociálneho fondu	40	56
Konečný zostatok sociálneho fondu	85	93

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Vydané dlhopisy nie sú

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	4,281	30.5.2015		459 736	350 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účetné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička z 15.5.2013	EUR	2%	31.12.2015		450 000	600 000
úroky k 31.12.2013					7 500	7 500
Úroky k 31.12.2014					9 838	
Krátkodobé finančné výpomoci						

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív 100 EUR, služba poskytnutá v roku 2014, faktúra zo zahraničia v roku 2015

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účetné obdobie

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi deriváty nie sú

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu takýto majetok nie je

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

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar O'Neill)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (doprava tovaru, vzor)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar iný)	
	Bežné účetné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie c	Bežné účetné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie e	Bežné účetné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie g
Slovensko	666 023	820 726	1 206	2 329		
Česká republika					54 743	404 672
Maďarsko			5 000			
Spolu	666 023	820 726	6 206	2 329	54 743	404 672

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				402 685	786 891
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
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	402 685	786 891

Výstavba rodinných domov na predaj po ukončení výstavby

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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:	11 596	104 285
poistné udalosti hradené poisťovňou	5 031	0
ostatné	1 482	1
postúpenie pohľadávky		100 000
úroky z omeškania, zmluvné pokuty	2 878	2 719
vymožené súdne poplatky od dlžníka	2 205	1 565
Finančné výnosy, z toho:	0	104
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>104</i>
poistenie PK, alikv. popl. PK	0	104
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Žiadne výnosy nemajú výnimočný výskyt.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	6 206	2 329
Tržby za tovar	720 766	1 225 398
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	311	
Čistý obrat celkom	727 283	1 227 727

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch a) b) c)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	439 221	540 653
nájomné	23 816	30 942
reklama	5 830	7 506
O'Neill – 2 %	8 904	10 247
služby sklad a marketing	40 600	35 180
vedenie účtovníctva	9 600	9 200
spolupráca		14 000
cestovné a ubytovanie	889	2 511
poštovné a preprava	2 522	5 158
telefóny	5 598	5 621
opravy	8 751	5 379
reprezentačné	563	2 185
stráženie	1 800	1 800
náklady na výstavbu rodinných domov	321 139	402 007
ostatné	9 209	8 917
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 977	138 943
poistné	4 094	3 981
odpis predanej pohľadávky v roku 2013, odpis pohľadávok v roku 2014	27 801	134 438
ostatné	82	524
Finančné náklady, z toho:	5 775	6 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 775</i>	<i>6 168</i>
poplatky za bankové garancie	1 682	2 413
poplatky za vedenie účtov	4 093	3 755
poplatky za zmluvy o úveroch bankové aj nebankové		0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch d)

Žiadne náklady nemajú výnimočný výskyt.

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti spoločnosť nepodlieha auditu**35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 2 199	x	x	-44 102	x	x
teoretická daň	x	-484	22	x	-10 143	23
Daňovo neuznané náklady	14 922	3 283	22	40 117	9 227	23
Výnosy nepodliehajúce dani	2 019	444	22	1 971	453	23
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	1 489	328	22			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	9 215	2 027	22	-5 956	-1 370	23
Splatná daň z príjmov	x	2 882	22	x	2	23
Odložená daň z príjmov	x	-636	22	x	-38	23
Celková daň z príjmov	x	2 246	22	x	-36	23

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

prenajatý priestor sklad s kanceláriou

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	450 000	450 000
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	157 520	0

Zmluva o nadriadenosti záväzku.

Spoločnosť FUN-DAN SLOVAKIA, s.r.o. poskytla pôžičku spoločnosti FUN-DAN GS, s.r.o. Pôžička môže byť splatená až po úhrade úveru Privatbanke, a.s.

Iné podmienené záväzky.

Ide o povinnosť odobrať objednaný tovar od dodávateľa na letnú sezónu 2015.

Objednávka je krytá bankovou garanciou vo výške 100 000€, zvyšok je krytý poisťou spoločnosti Euler Hermes.

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	203 268	0

Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

Podmienený majetok nie je.

Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

člen štatutárneho orgánu je zamestnaný v spoločnosti a poberá príjem zo závislej činnosti, iné výhody nemá

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	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	6 013					
	5 988					

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Obchody medzi spriaznenými osobami sa uskutočnili na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť FUN-DAN SLOVAKIA, s.r.o. poskytla pôžičku spoločnosti FUN-DAN GS, s.r.o.

Informácie k časti O. prílohy č. 3

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

Takéto skutočnosti nenastali

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

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	230 000				230 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	23 000				23 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	138 807		44 067		94 740
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-44 066	39 621			-4 445
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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	230 000				230 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	23 000				23 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	138 807				138 807
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	124 860		168 926		-44 066
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Prehľad peňažných tokov sa nezostavuje.

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 vyplní 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

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie