

A. Informácie o obchodnej spoločnosti**a/ Založenie obchodnej spoločnosti**

Obchodná spoločnosť SAD, s. r. o., bola založená dňa 27.4.1992 a do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 437/S, bola zapísaná dňa 18.5.1992

b/ Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné obchodné činnosti obchodnej spoločnosti patria:

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj,
- nákup a predaj spotrebného tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom priestorov a s tým súvisiace poskytovanie služieb
- prevádzkovanie umyvárne automobilov

c/ Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	22
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	21	22
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d/ Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e/ Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. augustu 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovné obdobie hospodársky rok 2015 : od 1.9.2014 do 31.8.2015. Oznamené daňovému úradu Brezno dňa 14.8.2007 prechod na hospodársky rok od 1.9.2007.

f/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie konané dňa 19.12.2014 – schválenie účtovnej závierky a rozhodnutie o rozdelení a zaúčtovaní hospodárskeho výsledku za hospodársky rok 2014.

Výročná správa za hospodársky rok 2014 s kompletnou účtovnou závierkou a správou audítora bola uložená do registra účtovných závierok dňa 27.11.2014.

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Audit Team s.r.o Bratislava ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie 1.septembra.2014 do 31.augusta.2015

D. Ďalšie informácie**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach****a/ Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistenia pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely. Dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Odpisy dlhodobého

nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 2 400 eur a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1 700 eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Účtovné odpisy stavieb preberajú počet rokov odpisovania z počtu rokov pre daňové účely s tým, že uvedený počet rokov sa prepočíta na mesiace a toľko mesiacov sa stavby odpisujú účtovne. Stavby zaradené do 4 odpisovej skupiny sa odpisujú lineárne pre daňové účely.

Účtovné odpisy strojov a zariadení tiež preberajú počet rokov odpisovania zo zaradenia pre daňové účely s prepočtom týchto rokov na mesiace, a týmto počtom mesiacov sa delí vstupná cena pre odpisovanie v účtovníctve. Stroje a zariadenia sa odpisujú zrýchlene pre daňové účely.

Dopravné prostriedky sa odpisujú 4 roky v účtovníctve, pre daňové účely sa používajú zrýchlené odpisy.

c/ Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely podnik nevladnil

d/ Zásoby

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob vrátane tovaru

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa postupov účtovania par. 43 spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby obstarané zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO. Prvá cena prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob. Podnik netvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou.

e/ Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

f/ Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

g/ Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k/ Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, nie nájomca.

I/ Cudzia mena

Od dňa zavedenia eura majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka kurzom vyhláseným ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na euro kurzom Európskej centrálnej banky vyhláseným v daný deň. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka už neprepočítavajú.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Spoločnosť nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok

b/ Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe DHM od 1. septembra 2014 do 31. augusta 2015 je uvedený v tabuľke č.1

Tabuľka č. 1

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	231 844	242150	197414				0		671408
Prírastky	0	5920	34066				0		39986
Úbytky	4791	900	7000				0		12691
Presuny	0	0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	227053	247170	224480				0		698703
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37830	145408						183238
Prírastky		13965	19356						33321
Úbytky		900	7000						7900
Stav na konci účtovného obdobia	0	50895	157764						208659
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia									0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 844	204320	52006				0		488170
Stav na konci účtovného obdobia	227053	196275	66716				0		490044

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	231 844	214 212	181 620				14 697		642 373
Prírastky	0	27 938	28 379				0		56 317
Úbytky	0	0	12 585				0		12 585
Presuny	0	0	0				14 697		14 697
Stav na konci účtovného obdobia	231 844	242 150	197 414				0		671 408
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 452	145 859						171 311
Prírastky		12 378	12 134						24 512
Úbytky			12 585						12 585
Stav na konci účtovného obdobia		37 830	145 408						183 238
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 844	188 760	35 761				14 697		471 062
Stav na konci účtovného obdobia	231 844	204 320	52 006				0		488 170

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku na ktorom je záložné právo

V r. 2011 bolo z dôvodu zabezpečenia investičného úveru vo výške 306 000 EUR zriadené záložné právo na nakupované stavby a pozemky : Stavby v OC 214 212 a pozemky v OC 231 272 EUR.
Zostatková cena uvedeného majetku k 31.8.2015 je v nasledovnej tabuľke

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	423328

c/ Zásoby

12. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	25884	4632	758		29758
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	25884	4632	758		29758

Tvorba OP k zásobám: a/ tovar v hodnote 9 162 EUR reklamačný sklad Brezno a reklamačný sklad Bratislava Prebieha reklamačné konanie, tovar nepredajný – vytvorená 100 % OP
 b/ zásoby tovaru obstarané viac ako 2 roky pred dňom uzávierky, nízky stupeň obrátok /predaja/ v hodnote EUR vytvorená OP 20% 20 596 EUR spolu OP 29 758 EUR

d/ Pohľadávky

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

Vytvorená OP daňová k 31.8.2015 s dobou po splatnosti nad 360 dní 36 EUR
 nad 720 dní 2486 EUR
 nad 1 080 dní 53 EUR

v zmysle par. 20 ods. 14 Zákona o dani z príjmov

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	2 303	1 452	1 096	84	2 575
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 303	1 452	1 096	84	2 575

Pohľadávky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	1919	2019	1599	36	2303
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1919	2019	1599	36	2303

Veková štruktúra pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	106405	121777	228182
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	106405	121777	228182

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	121777	99 830
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	228182	226188
Krátkodobé pohľadávky spolu	228182	226 188
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

e/ Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. K bežnému účtu v SLSP a.s. je zriadený kontokorentný úver. Ku koncu účtovného obdobia vykazuje tento účet zostatok -71 926,39 EUR, čo znamená čerpanie kontokorentného úveru do výšky 71 926,39 EUR. V súvahe je preto uvedený na strane pasív.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	34940	11 378
Bežné bankové účty	368	6 445
Peniaze na ceste		
Spolu	35308	17 823

g/ Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje platby za periodickú tlač, havarijné a zákonné poistenie automobilov, majetku, dane a poplatky a iné služby, ktoré sú viazané na kalendárny rok, nakoľko účtovná jednotka má hospodársky rok.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10840	5 855
Poistenie majetku /DP, zásoby, nehnuteľnosti	1451	1 060
Daň z nehnuteľnosti, poplatky, komunálny odpad	3498	3 569
FA ale nepotrebované energie podľa stavu k 31.8.15	4566	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	856	454
Fakturácia energií za 8/15 k prenájmom	856	454
Bonusy k dodávkam tovaru bežného obdobia		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**a/ Vlastné imanie**

Bežné účtovné obdobie V EUR	Stav k 1. 9. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 8. 2015
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	494 696	87975		0	582672
Neuhradená strata minulých rokov	0		0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	87 975	122689	87975	0	122689
Spolu	589 974	210664	87975	0	712664

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie V EUR	Stav k 1. 9. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 8. 2014
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Ostatné kapitálové fondy	332	0	0	0	332
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	545 948	0	- 51252	0	494 696
Neuhradená strata minulých rokov	- 11 688		0	+ 11 688	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	- 39 563	87 975		+ 39 563	87 975
Spolu	502 000	87 975	- 51 252	+ 51 251	589 974

b/ Rezervy

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 156	14925	14410	746	14925
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	12 056	11925	11410	646	11925
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 100	3000	3000	100	3000

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 503	15 056	19 595	2 808	15 156
Rezerva na nevyčer. dovolenky					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	19 403	12 056	16 595	2 808	12 056
	3 100	3 000	3 000	0	3 100

c/ Závazky – okrem bankových úverov

V uvedenej sume dlhodobých záväzkov je zahrnutý aj záväzok voči spoločníkovi a konateľovi v jednej osobe na vo výške 240 000 EUR. Termín splatenia spoločníkovi nad jeden rok a bude sa riadiť potrebou finančných prostriedkov v spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	256586	438 583
Krátkodobé záväzky spolu	256586	438 583
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	249353	7 085
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	249 353	7 085

e/ Sociálny fond

Sociálny fond sa tvoril počas účtovného obdobia predpokladaným percentom 1%
Súčasne sa prispievalo na stravné lístky počas účtovného obdobia v nemenenej výške .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	529	339
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2536	1 274
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2536	1 274
Čerpanie sociálneho fondu	1686	1 084
Konečný zostatok sociálneho fondu	1379	529

f/ Bankové úvery

Spoločnosť má zmluvu na kontokorentný úver v SLSP a.s. Uvedený úver čerpá priebežne počas hospodárskeho roka podľa potreby . Stav k 31.8.2015 :
Čerpanie vo výške : 71 926 EUR

Splátkový úver : nákup DHM ,, areál ČSAD ,, poskytnutý vo výške : 306 000 EUR v 7/2011 .
Stav k 31.8.2015: 86000 EUR splátka 4 400 EUR mesačne

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
SLSP a.s. investičný úver	EUR		30.4.2017	86000	138800
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver SLSP a.s.	EUR		4.2.2016	71 926	98198

g/ Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 276	17
Predpis paušálov telekomunikačné služby 8/14 FA v 9/14	235	17
Výnosy budúcich období energie prenájmy	1041	

H. Informácie o výnosoch**a/ Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony, služby a tovar podľa hlavných teritórií, sú uvedené v tabuľke:
/ žiarovky a autoelektrický materiál, nafta, prenájom /

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar žiarovky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nafta)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom nehn.)	
	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	2015068	1 956 221	1221941	1 518 240	57508	51 174
EÚ	12 778	12 121				
Spolu	2027346	1 968 342	1221941	1 518240	57508	51 174

b/ Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Nález inventarizácia	2107	1 791
Predaj materiálu a drobného majetku	0	2 430
Bonusy za odber tovaru	0	0
Náhrady nákladov – poisťné udalosti	1265	0

c/ Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková hodnota kurz. ziskov: z toho :	7400	881
-kurzové zisky účtované ku koncu obdobia	0	0

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	123437	123 536
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3000	3 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3000	3 000
Telekomunikačné služby	10609	10 711
Prenájom priestorov	65814	65 814
Prepravné služby	17728	15 208
Právne služby – vymáhanie pohľadávok	153	3 084
Služby – životné prostredie	1866	5 286
Opravy z toho:	29442	40 781
Opravy nehnuteľností	16821	29 973
Opravy dopravné prostriedky	11693	10 304
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Nakladanie s elektroodpadom	3355	2 555
Manká – inventúra tovaru	3141	2 830
Poistenie majetku	4310	3 193
Finančné náklady, spolu : z toho	26393	17 353
Kurzové straty, z toho:	4202	3 019
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158	1 360
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	22191	
Bankové poplatky	8302	6 722
Úrok z úverov	13105	7 428
Úroky leasingy	783	184

J. Informácie k časti J. písm. a) až g) prílohy č. 3 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:	158819	x	x	114 713	x	x
teoretická daň			22	x	26 384	23
Daňovo neuznané náklady	8166			5952		
Výnosy nepodliehajúce dani	2756					
Umorenie daňovej straty	0			4 413		
Spolu	164229		22	116 252	26738	23
Splatná daň z príjmov	36130			26 738		
Odložená daň z príjmov	0			X		
Celková daň z príjmov	36130			26 738		

Spoločnosť má povinnosť overovania účtovnej závierky audítorm a ku koncu účtovného obdobia prehodnotila povinnosť o účtovaní o odloženej dani z príjmov v zmysle par.10 postupov účtovania.

Zdaniteľné dočasné rozdiely : zostatková cena odpisovaného majetku účtovná k 31.8.15 : 262 991 EUR
zostatková cena odpisovaného majetku daňová k 31.8.15 : 245 782 EUR
Rozdiel : ÚZC > DZC 17 209

Odložený daňový záväzok sadzba dane 22 % : 3786 EUR

vytvorená opravná položka k nepohyblivým zásobám : 20 596 EUR sadzba dane 22 % : 4 531 EUR
/ možný predaj s daňovo uznanou stratou /

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka spolu je vyššia ako odložený daňový záväzok, účtovná jednotka nebude účtovať o odloženej daňovej pohľadávke k 31.8.2015 v zmysle par.10 postupov účtovania.

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch podnik eviduje pohľadávky , ku ktorým boli vytvorené daňovo uznané opravné položky. Zaradenie v súvahe je podľa jednotlivých odberateľov a faktúr

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Spoločnosť v sledovanom období neposkytla výhody štatutárnym orgánom a spriazneným osobám .

PEŇAŽNÝ TOK NEPRIAMOU METÓDOU		časť T prílohy	
Označenie položky	Obsah položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
		2015	2 014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	158 820	114 713
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti	22 086	15 997
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	32 965	24 512
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	- 231	- 7 347
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	- 4 128	732
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	- 6 520	- 1 900
A.2	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	- 83 379	- 106 178
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	- 1 799	2 031
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	- 3 133	- 152 297
A.2.3.	Zmena stavu zásob	- 78 447	44 088
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S++A.1.+A.2.)		97 527	24 532
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.6)		97 527	24 532
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností	- 51 722	2 155
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z/S + A.1. Až A.9.)	45 805	26 687
B. Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 39 986	- 41 621
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	11 666	1 900
B.	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	- 28 320	- 39 721
C. Peňažné toky z finančných činností			
C.1	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1 až C.1.8.)	-	-
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.9.)	-	-
C.	Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. Až C.9.)	-	-
D.	Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov (súčet A+B+C)	17 485	- 13 034
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	17 823	30 857
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	35 308	17 823
	Kontrolné číslo - rozdiel medzi PS a KS fin. prostr.	17 485	- 13 034
		-	-