

k účtovnej závierke za rok 2014/2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke

■ **Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

TOP SERVIS IT a. s.
Krajná 10, 821 04 Bratislava
Deň založenia: 28.08.2008

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 20.09.2008

■ **Opis hospodárskej činnosti**

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. Počítačové služby
3. Servisné služby PC a periférnych zariadení
4. Prenájom hnutelných vecí

■ **Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	15
počet vedúcich zamestnancov	2	1

■ **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.08.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z.o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.septembra 2014 do 31.augusta 2015.

■ **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie**

Účtovná závierka za rok 2013/2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 12.02.2015.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky - zrušené**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

■ **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

■ **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok oceňovala spoločnosť obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania (vrátane súvisiacich nákladov s obstaraním). V prípade nákupu hmotného majetku do 1700 eur, spoločnosť o ňom účtuje ako o zásobe priamo do nákladov. Dlhodobý majetok nad 1700 eur je zaradený do príslušnej odpisovej skupiny podľa predpokladanej doby použitia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba obstaraného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
softvér	2 roky	rovnomerná
Kancelárske stroje a zariadenia	4 roky	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	rovnomerná
Inventár	6 rokov	rovnomerná

■ **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spoločnosť stanovila odpisový plán hmotného dlhodobého majetku, kde sa účtovné odpisy nerovnajú daňovým odpisom.

■ **Dlhodobý finančný majetok**

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. Ku dňu účtovnej závierky postupovala podľa § 27 ods.9 zákona o účtovníctva a §14 a §24 postupov účtovania v PU.

■ **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Spoločnosť účtovala spôsobom A.

■ **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam podľa rozhodnutia účtovnej jednotky.

■ **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

■ **Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik menovitou hodnotou.

■ **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.

■ **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.

■ 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.

■ 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.

■ Výnosy

Tržby za vlastné výkony a predaný tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy (dobropisy).

■ Cudzia mena

Podľa § 24 ods.2 zákona o účtovníctve, majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá kurz vyhlásený ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa používa kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú, zostanú zaúčtované vo svojom pôvodnom ocenení.

■ Opravy chýb minulých období

Účtovná jednotka v sledovanom účtovnom období neúčtovala o významných opravách chýb z minulých období.

■ Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

V uvedenom čase nedošlo k žiadnym významným zmenám.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3526						3526
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3526						3526
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			334984						334984
Prírastky			35021						
Úbytky			48562						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			321443						321443
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			274980						274980
Prírastky			38493						
Úbytky			48562						
Stav na konci účtovného obdobia			264911						264911
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			60004						60004
Stav na konci účtovného obdobia			56532						56532

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytn uté preddav ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			393484						393484
Prírastky			22051						
Úbytky			80551						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			334984						334984
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			311604						311604
Prírastky			43927						
Úbytky			80551						
Stav na konci účtovného obdobia			274980						274980
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			81880						81880
Stav na konci účtovného obdobia			60004						60004

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Dopravné prostriedky – zákonné poistenie a havarijné poistenie na všetky motorové vozidlá – doba neurčitá

Poistenie hnutelných vecí a zodpovednosti poistenia za škody na prenajatom majetku pri výkone podnikateľskej činnosti – doba neurčitá.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	108289								108289
Prírastky	2120								2120
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	110409								110409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	108289								108289
Stav na konci účtovného obdobia	110409								110409

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112210								112210
Prírastky									
Úbytky	3921								3921
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	108289								108289
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112210								112210
Stav na konci účtovného obdobia	108289								108289

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	B	c	d	e	F
Dcérske účtovné jednotky					
APPI CZ a. s.	100	100	91464	-207	110409
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	x	x	x	110409

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	62821	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	58575	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	4246	0

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
A	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

■ Pohľadávky

Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 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	8832	7123	8552	8552	7403
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	8832	7123	8552	8552	7403

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 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 dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky.			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	141953	68735	141953
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			
Iné pohľadávky	9		9
Krátkodobé pohľadávky spolu	141962	68735	141962

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti A	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	68735	71810
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	141962	212726
Krátkodobé pohľadávky spolu	141962	212726
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu BO	Hodnota pohľadávky BO
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	Revolvingový úver do výšky 110.000 eur	Splatné aktuálne a vymožitelné pohľadávky
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

■ Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	974	1792
Bežné bankové účty	14978	26856
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-65
Spolu	15952	28583

■ Časové rozlíšenie

Informácie k časti F. písm. z) 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	66
Predĺžená záruka na auto	0	66
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4887	4754
Poistné	2470	2061
Ostatné NBO	2417	2693
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14929	10179
PBO – vyúčtovania	14929	9273
PBO - ostatné	0	906

G. Informácie o údajoch na strane pasív

- Vlastné imanie**

- Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie je vo výške € 100.379
- Základné imanie je vo výške € 33.193, z toho splatené základné imanie € 33.193

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	12035
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	12035
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	12035

■ **Rezervy**

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, rezerva na SCP

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

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3241	2647	3241		2647
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3020	2647	3020		2647
Rezerva na SCP	221		221		

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie / Presun e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3776	3241	3776		3241
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3555	3020	3555		3020
Rezerva na SCP	221	221	221		221

■ **Závazky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	68527	104828
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	225828	278893
Krátkodobé záväzky spolu	225828	278893
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25429	61643
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	25429	61643

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku. Účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, podľa zákona o účtovníctve neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke a odloženom daňovom záväzku.

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 nevyužité daňové odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

■ Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	238	225
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	566	490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	566	490
Čerpanie sociálneho fondu	419	477
Konečný zostatok sociálneho fondu	385	238

■ Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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 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					

Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý bankový úver	EUR		5.6.2016	64410	59089

Tabuľka 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Autoúver Volkswagen	EUR		11.05.16	2240	4993
Autoúver Volkswagen	EUR		06.06.16	6094	12743
Autoúver Volkswagen	EUR		23.04.18	11070	14718
Pôžička akcionára	EUR		31.07.16	28900	0
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

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

Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	8297	17886		6617		
Finančný náklad	1200	988		210		
Spolu	9497	18874		6827		

H. Informácie o výnosoch

■ Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a podľa hlavných teritórií

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (Tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (servisné služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	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	1075607	1005804	227716	229432	280241	283203
Európska únia	8812	3673	25254	4135	2021	1692
Spolu	1084419	1009477	252970	233567	282262	284895

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:	6645	9053
Predaj majetku	3257	7506
Poistné plnenia a ostatné	3388	1547
Finančné výnosy, z toho:	17451	3
<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>Výnosy z podielov od prepojených ÚJ</i>	17448	
<i>Výnosové úroky</i>	3	3
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	535232	455641
Tržby za tovar	1084419	1009477
Výnosy zo zákazky		62821
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1619651	1527939

I. Informácie o nákladoch

■ Náklady na poskytnuté služby

Najvýznamnejšími nákladmi na služby boli náklady súvisiace s nájmom priestorov, zariadení, ktoré boli v celkovej výške 37.161 eur, z ďalších nákladov účtovné, administratívne a právne služby 19.811 eur, cestovné náklady 15.937 eur, externé zákazky 12.374 eur, ostatné náklady sú vo výške 36.518 €.

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	121801	123761
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	40	400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	121761	123361
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	19278	7686
Poistenie majetku	7313	7253
Odpis pohľadávok	9452	
- z toho nedaňový odpis pohľadávok	5136	
Ostatné	2513	433
Finančné náklady, z toho:	7561	7272
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	2
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	7560	7270
Nákladové úroky	5576	5641
Ostatné finančné náklady	1984	1629
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt :		

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k časti J. písm. f) a 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:	33932	x	x	17014	x	x
teoretická daň	x	22	7465	x	23	3913
Daňovo neuznané náklady	12834	22	2823	4637	23	1066
Výnosy nepodliehajúce dani	17451	22	3839	3	23	1
Umorenie daňovej straty	x	x	x	x	x	x
Spolu	29315	22	6449	21648	23	4979
Splatná daň z príjmov	x	22	6449	x	23	4979
Odložená daň z príjmov	x		0	x		0
Celková daň z príjmov	x	22	6449	x	23	4979

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

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
APPI CZ a.s. DUJ (kúpa tovaru od DÚJ)	01	115018	65990
APPI CZ a.s. DÚJ (predaj tovaru DÚJ)	02	8812	2801
APPI CZ a.s. DÚJ (predaj služ. do DÚJ)	03	2879	1685
APPI CZ a.s. DÚJ (nákup služ. od DÚJ)	01	2084	2066
APPI CZ a.s. DÚJ – prijatá pôžička od DÚJ	08	0	0
APPI CZ a.s. DÚJ – poskyt. pôžička DÚJ	08	0	5516

P. Informácie o vlastnom imaní

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33193				33193
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	3320				3320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	10950	2120			13070
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6639				6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5431	12035	791		16675
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12035	27482	12035		27482
Vyplatené dividendy	6000	790	6790		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	33193				33193
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	3320				3320
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14871		3921		10950
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6639				6639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	44460	2505	41534		5431
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2505	12035	2505		12035
Vyplatené dividendy	6851	38576	39427		6000
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 27482 € rozhodlo valné zhromaždenie nasledovne:

- prevod na nerozdelený zisk 27482 €

Nakoľko účtovná jednotka nemá povinnosť auditu, nezostavuje výkaz o peňažných tokoch spoločnosti.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(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) V časti N sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

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

Použité skratky:

DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
OP – opravná položka
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie