

**A. Informácie o účtovnej jednotke:**

a) Základné informácie o účtovnej jednotke :

Obchodné meno:	DEJMARK spol. s r. o.
Sídlo:	Priekopská 104, 036 01 Martin
Dátum založenia:	8. 3. 1995
Dátum vzniku:	28. 4. 1995

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Hlavnou činnosťou spoločnosti je veľkoobchodný predaj náterových hmôt značky Tikkurila. Spoločnosť patrí do skupiny Dejmark Group od roku 2012. V rámci skupiny Dejmark Group spoločnosť zabezpečuje obstaranie a distribúciu produktov pre sesterskú spoločnosť Dejmark Czech s. r. o.

c) Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	22
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna účtovná závierka k 31. 12. 2015.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 26. 2. 2015.

**C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.**

**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

**E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**

- a) Spoločnosť zostavila účt. závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
- b) V roku 2015 nenastali zásadné zmeny v účtovných metódach s dopadom na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

**1. DLHODOBÝ MAJETOK OBSTARANÝ KÚPOU:**

Dlhodobý hmotný majetok (DHM) a dlhodobý nehmotný majetok (DNM) sa oceňuje ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním (prepravné, poisťné, clo, provízia a vnútroorganizačné služby – aktivuje sa tu prepravné).

Zníženie ocenenia: trvalé - prostredníctvom odpisov, prechodné - opravnými položkami. Hodnota DHM a DNM sa môže meniť v závislosti od intenzity používania tohto majetku, ale aj na základe podmienok na trhu. Hodnota sa preto môže znížiť v porovnaní s ocenením v účtovníctve. Platí však zásada opatrnosti a preto hodnotu majetku v účtovníctve účt. jednotka nezvyšuje. Na základe inventarizácie DHM a DNM, a po preukázaní, že hodnota niektorých zložiek majetku je nižšia ako je jeho účtovná hodnota, zníženie nemožno považovať za trvalé, ale túto skutočnosť účt. jednotka premieňa do opravných položiek. Ocenenie DHM a DNM sa zvyšuje o náklady na dokončené technické zhodnotenie – modernizáciu. Ak náklady v úhrne za účtovné obdobie sú vyššie ako suma podľa ZoDzP, ide o rozšírenie použiteľnosti DHM a DNM o také prvky, ktoré majetok neobsahoval.

**2. Účtovná jednotka nevlastní DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK.****3. ZÁSoby OBSTARANÉ KÚPOU:**

Oceňovacie veličiny používané na obstaranie zásob:

Obstarávací cena (OC) – nakupované zásoby od dodávateľa bez DPH = cena zásob (cena, za ktorú boli zásoby obstarané) a náklady súvisiace s obstaraním (externé – prepravné, poisťné, clo, provízia, a vnútroorganizačné služby – aktivuje sa tu prepravné, náklady na spracovanie materiálu, tovaru pred jeho vydaním do spotreby).

Dňom oceňovania zásob je deň uskutočnenia účtovného prípadu, ktorým je – deň obstarania zásob, deň úbytku zásob a deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Pri oceňovaní zásob účtovná jednotka vedie analytickú evidenciu na cenu obstarania a na náklady súvisiace s obstaraním. Oceňovanie úbytku zásob: Metóda FIFO.

Deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: k tomuto dňu sa prehodnocujú budúce ekonomické úžitky zásob, ak sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, vytvára sa k zásobám opravná položka. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti a jej výšku tvorí rozdiel medzi účtovnou hodnotou a čistou realizačnou hodnotou (ČRH). ČRH je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom (vzťahuje sa na všetky druhy zásob).

**4. Spoločnosť nemá ZÁSoby VYTVORENÉ VLASTNOU ČINNOSŤOU, ZÁSoby OBSTARANÉ INÝM SPÔSOBOM, ZÁKAZKOVÚ VÝROBU A ZÁKAZKOVÚ VÝSTAVBU NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ.**

**5. POHLADÁVKY A ZÁVÄZKY** sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou – t. j. sumou, na ktorú konkrétna pohľadávka alebo záväzok znie, teda je to peňažná suma uvedená na účtovnom doklade.

Ďalej sú **pohľadávky a záväzky v CM** oceňované:

- **v deň uskutočnenia účtovného prípadu** v CM kurzom ECB určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- **dňom úhrady záväzku** - kurzom príslušnej komerčnej banky (devízy – predaj) alebo kurzom (dohodnutým vo výhodnejšej sadzbe, než je denný kurz vyhlásený komerčnou bankou) v deň vykonania úhrady,
- **dňom inkasa pohľadávky** - kurzom príslušnej komerčnej banky, ktorá inkaso z bežného účtu vykoná.
- **ku dňu zostavenia účtovnej závierky** prepočítaním hodnoty pohľadávky alebo záväzku v CM kurzom ECB určeným a vyhláseným k 31. 12.

OP k pohľadávkam predstavujú dočasné zníženie hodnoty majetku. Účtovná jednotka tvorí OP na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty pohľadávky oproti pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty pohľadávky. OP odhaduje predpokladané zníženie hodnoty pohľadávky, teda ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tejto pohľadávky. ÚJ tvorila OP k pohľadávkam po lehote splatnosti 365 dní vo výške 20%, od uplynutia doby splatnosti nad 720 dní vo výške 50% a k pohľadávkam v súdnom konaní vo výške 100%. V roku 2014 spoločnosť identifikovala vysoko rizikové pohľadávky voči spoločnosti SCHÖNE - FARBE spol. s r.o. s dobou po splatnosti kratšou ako 365 dní. Vedenie spoločnosti sa rozhodlo vytvoriť k týmto pohľadávkam opravné položky vo výške 50%. V roku 2015 došlo k mimosúdnej dohode o splatení dlžoby začiatkom roka 2016. Dlžník má prisľúbený bankový úver, z ktorého by mal dlh uhradiť. ÚJ sa rozhodla v roku 2015 zvýšiť OP k pohľadávkam o 10%.

#### 6. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK:

**Peňažné prostriedky (PP)** sa oceňujú menovitou hodnotou. PP v cudzej mene (CM) sa oceňujú menovitou hodnotou v CM a prepočítavajú sa kurzom príslušnej meny a to vždy ku dňu ocenenia. (Vznik účt. prípadu, deň účt. zápisu je iný - ak to vyžaduje osobitný predpis). PP v CM účtuje jednotka v eurách a v CM.

Ďalej sú PP prostriedky oceňované:

- **v deň uskutočnenia účtovného prípadu** – deň obstarania CM (príjem), deň úbytku CM (výdavok),
- **v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovný zápis (ÚZ):** nákup – obstaranie hotovosti – použije sa kurz valuty predaj, pri úbytku – predaji sa používa kurz valuty nákup,
- **v ostatných prípadoch kúpy a predaja** sa používa kurzový lístok v časti devízy a to:
  - devízy - predaj – ak má účtovná jednotka (ÚJ) k banke charakter záväzku,
  - devízy - nákup – ak má ÚJ k banke charakter pohľadávky,
- **v deň prevodu** PP z účtu v CM na eurový účet alebo opačne – používa sa kurz, ktorým boli tieto PP nakúpené alebo predané,
- **v ostatných prípadoch** sa použije kurz ECB určený a vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- **v deň zostavenia účtovnej závierky** ÚJ použije oceňovanie kurzom vyhláseným ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (k 31. 12.).

#### 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

Účtovná jednotka zabezpečuje verný a pravdivý obraz skutočností tak, že náklady a výnosy účtuje do toho obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, pričom dodržiava princíp priradenia výnosov a nákladov k správneému účtovnému obdobiu. Potreba časového rozlišovania nákladov a výnosov je dôsledkom nesúladiu jednak medzi nákladmi a výdavkami, ale aj medzi výnosmi a príjmami v bežnom účtovnom období. Kritériom pre účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, taktiež výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. O časovom rozlíšení nákladov a výnosov sa účtuje na účtoch účtovej skupiny 38 – Časové rozlíšenie nákladov a výnosov.

#### 8. REZERVY

Rezervy účtovnej jednotky zohľadňujú budúce riziká, straty, znehodnotenie. Sú dôsledkom účtovnej zásady opatrnosti a zreálnujú ocenenie majetku podniku. Účtovná jednotka zachováva princíp verného a pravdivého zobrazenia skutočnosti a ich opodstatnenosť a výšku posudzuje inventarizácia, ktorá sa robí na konci účtovného obdobia a predchádza účtovnej závierke. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Sú vytvárané z nákladov, okrem rezervy na obstaraný majetok, čím sa znižuje zisk. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a na vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií – uplatňuje sa výsledkový prístup. Rezervy na náklady – záväzky, ktoré vznikajú v súvislosti s požiadavkou časového posunu pôsobenia na výsledok hospodárenia - výsledkový prístup. Účtovná jednotka odhaduje výšku rezervy na náklady, ktorá odráža odhad výdavku, ktorý by podnik zaplatil ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

#### 9. Účtovná jednotka nemá ZÁVÄZKY FORMOU DLHOPISOV A MAJETOK A ZÁVÄZKY ZABEZPEČENÉ DERIVÁTMI.

**10. ZÁKONNÝ REZERVNÝ FOND**

Účtovná jednotka vytvorila zákonný rezervný fond, ktorý môže byť použitý na krytie strát spoločnosti alebo na vykrytie nepriaznivého priebehu hospodárenia spoločnosti. Povinný prídel do ZRF nie je potrebný, pretože ZRF už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**11. SPLATNÁ DAŇ Z PRÍJMOV** sa vyčísluje mimo sústavy účtovníctva, podklady na jej výpočet však zabezpečuje účtovníctvo. Splatná daň z príjmov predstavuje povinnosť podniku odvieť do štátneho rozpočtu daň v súlade s ustanoveniami zákona o dani z príjmov. Jej výpočet a pravidlá odvodu sú v plnej miere podriadené daňovému zákonu. Pri výpočte základu dane účtovná jednotka vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý sa upraví o položky zvyšujúce alebo znižujúce výsledok hospodárenia v súlade s ustanoveniami platného zákona o dani z príjmov.

**12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV** predstavuje dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykazaných v súvahe a ich daňovou základňou. Existujú dvojité rozdiely: zdaniteľné – rozdiely, ktoré budú zdanené v budúcich účtovných obdobiach a preto účtovná jednotka účtuje odložený daňový záväzok a ďalšie sú odpočítateľné – rozdiely, ktoré budú odpočítateľné v budúcich obdobiach pri určovaní základu dane z príjmov – ÚJ účtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

d) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy: Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:*

Spoločnosť odpisuje hmotný majetok odpisovými sadzbami určenými pre rovnomerné odpisovanie. Nehmotný majetok odpisuje podľa účtovných odpisov. ÚJ zostavuje odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania, v ktorom stanovuje postup odpisovania. . Odpisovaný majetok sa začína odpisovať mesiacom jeho zaradenia do používania.

Pri odpisovaní majetku nadobudnutého sa účtovná jednotka riadi ustanovením § 27 Zákona o dani z príjmov – rovnomerné odpisovanie hmotného majetku. Zaradí majetok do príslušnej odpisovej skupiny a postupuje podľa § 26 ods. 1 Zákona č. 565/2003. Odpisovať začne mesiacom, v ktorom došlo k zaúčtovaniu, resp. evidovaniu majetku podľa § 6 ods. 11 Zákona o dani z príjmov - preukaznosť.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je nad 1700,- eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje podľa §27 zákona o dani z príjmov (rovnomerné odpisovanie), nakoľko spoločnosť nepredpokladá inú dobu životnosti, ako je stanovená pri daňových odpisoch.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 1000,- do 1700,-eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje počas štyroch rokov vo výške 25% každý rok, v prvom roku pomernú časť pripadajúcu na počet mesiacov využívania.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie je do 999,99 eur aj keď doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť účtuje ako zásoby – pri výdaji do používania priamo do nákladov na účet 501800.

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nad 2400,- eur a doba použitia presahuje 1 rok, spoločnosť odpisuje nasledovne:

- Software odpisuje ÚJ po dobu 8 rokov rovnomerne vo výške 12,5% ročne, pričom v prvom roku uplatňuje pomernú časť odpisov pripadajúcich na počet mesiacov využívania majetku.

- Ochrannú známku spoločnosť odpisuje po dobu 4 rokov rovnomerne vo výške 25% ročne, v prvom roku pomernú časť pripadajúcu na počet mesiacov využívania.

Vstupnou cenou hmotného a nehmotného majetku sa rozumie obstarávací cena za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Spôsob odpisovania nie je možné meniť počas celej doby odpisovania. Hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje najviac do výšky vstupnej ceny alebo do výšky zvýšenej vstupnej ceny. Ročné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

**F. Informácie o údajoch vykazaných na strane aktív súvahy:**

a) Dlhodobý **nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (Tabuľka 1 a 2):

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

Tabuľka 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 325	14 437			679		65 441
Prírastky						3 364		3 364
Úbytky		49 634				4 043		53 677
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	691	14 437	0	0	0	0	15 128
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 755	4 600					22 355
Prírastky		32 570	3 610					36 180
Úbytky		49 634						49 634
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	691	8 210	0	0	0	0	8 901
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	32 570	9 837	0	0	679	0	43 086
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6 227	0	0	0	0	6 227

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

Tabuľka 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		50.325	12.387			2.050		64.762
Prírastky			2.050			679		2.729
Úbytky						2.050		2.050
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	50.325	14.437	0	0	679	0	65.441
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		11.550	1.033					12.583
Prírastky		6.205	3.567					9.772
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	17.755	4.600	0	0	0	0	22.355
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	38.775	11.354	0	0	2.050	0	52.179
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	32.570	9.837	0	0	679	0	43.086

a) Dlhodobý **hmotný majetok** za bežné účt.obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie (Tabuľka 3 a 4):  
**Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka 3

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			696 865				4 550		701 415
Prírastky			23 912				23 912		47 824
Úbytky			5 455				23 912		29 367
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	715 322	0	0	0	4 550	0	719 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			423 303						423 303
Prírastky			76 850						76 850
Úbytky			5 455						5 455
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	494 698	0	0	0			494 698
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	273 562	0	0	0	4 550	0	278 112
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	220 624	0	0	0	4 550	0	225 174

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

Tabuľka 4

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			539 577				5 880		545 457
Prírastky			189 352				188 021	0	377 373
Úbytky			32 063				189 352		221 415
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	696 866	0	0	0	4 549	0	701 415
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			387 923						387 923
Prírastky			66 299						66 299
Úbytky			30 919						30 919
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0	423 303	0	0	0			423 303
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	151 654	0	0	0	5 880	0	157 534
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	273 563	0	0	0	4 549	0	278 112

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

KOMUNÁLNA POISŤOVŇA, UNIQA POISŤOVŇA, UNION POISŤOVŇA

PZP – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a Havarijné poistenie motorových vozidiel ročne – 7.499 €

ALLIANZ – Slovenská poisťovňa, a.s.

PP01 – Komplexné poistenie podnikateľov ročne – 3.091 €

c) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok.

d) Účtovná jednotka nemá dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

e) Účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý nehnuteľný majetok.

f) Účtovná jednotka nevlastní goodwill.

g) Účtovná jednotka netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

h) Účtovná jednotka nemá výskumnú a vývojovú činnosť za bežné účtovné obdobie.

i) Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok v bežnom účtovnom období.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania

(Tabuľka 5):

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

Tabuľka 5

Zásoby	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
Materiál					0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky					0
Zvieratá					0
Tovar	10.214	6.144	1.513	407	14.438
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>10.214</b>	<b>6.144</b>	<b>1.513</b>	<b>407</b>	<b>14.438</b>

p) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby.

q) Účtovná jednotka nemá zákazkovú výrobu a výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj v bežnom účtovnom období.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania (Tabuľka 6):

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

Tabuľka 6

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	24.684	4.007		401	28.290
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>24.684</b>	<b>4.007</b>	<b>0</b>	<b>401</b>	<b>28.290</b>

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (Tabuľka 7 a 8):

Tabuľka 7

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 156		9 156
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 156</b>	<b>0</b>	<b>9 156</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	183 226	101 955	285 181
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	60 267		60 267
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	2 570		2 570
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>246 063</b>	<b>101 955</b>	<b>348 018</b>

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

Tabuľka 8

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	101 955	119 466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	246 063	272 277
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>348 018</b>	<b>391 743</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 156	12 897
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 156</b>	<b>12 897</b>

t) Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

u) Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na pohľadávky.

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku (Tabuľka 9):

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženej daňovej záväzku  
Tabuľka 9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>1 510</b>	<b>-9 969</b>
odpočítateľné	-29 169	-31 576
zdaniteľné	30 679	21 607
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-31 185</b>	<b>-24 417</b>
odpočítateľné	-31 185	-24 417
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>6 528</b>	<b>7 565</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-1 036	4 578
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku (Tabuľka 10):

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

Tabuľka 10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4.781	3.983
Bežné bankové účty	389.494	210.296
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>394.275</b>	<b>214.279</b>

Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok.

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:  
Účtovná jednotka nemá významné položky časového rozlíšenia.

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **prenájomateľa**: Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou fin. prenájmu.

#### G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Jediný spoločník, spoločnosť Dejmark Group s.r.o., vlastní 100% podiel na základnom imaní v celkovej hodnote EUR 13.278. Hodnota ZI bola splatená v plnej výške.
2. Hodnota upísaného vlastného imania: 0
3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období (Tabuľka 11):
4. Účtovná jednotka nevlastní akcie ani podiely iných účtovných jednotiek
5. Účtovná jednotka neúčtovala položky nákladov ani výnosov priamo na účty vlastného imania.
6. Na 1 EUR podielu na ZI pripadá zisk vo výške 19,661 EUR.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiada  
Tabuľka 11

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>261.053</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
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	261.053
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>261.053</b>

b1) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas účtovného obdobia a ich stav na konci účtovného obdobia (Tabuľka 12 a 13):

b2) Predpokladaný **rok použitia** rezerv vykázaných na konci bežného účtovného obdobia:

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

Tabuľka 12

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>2 190</b>	<b>214</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 404</b>
nevyčerp.dov.+odvody	2 190	214			2 404
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>32 538</b>	<b>38 571</b>	<b>28 973</b>	<b>3 565</b>	<b>38 571</b>
nevyčerp.dov.+odvody	24 024	28 027	20 459	3 565	28 027
audit	1 300	1 300	1 300		1 300
ostatné	259	0	259		0
rezerva na provízie	6 955	8 694	6 955		8 694
bonus P-mal		550			550

Tabuľka 13

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1.047</b>	<b>1.143</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.190</b>
nevyčerp.dov.+soc.fondy	1.047	1.143			2.190
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36.627</b>	<b>32.538</b>	<b>32.415</b>	<b>4.212</b>	<b>32.538</b>
nevyčerp.dov.+soc.fondy	21.921	24.024	17.709	4.212	24.024
audit	1.280	1.300	1.280		1.300
ostatné	1.568	259	1.568		259
rezerva na provízie	5.500	6.955	5.500		6.955
el.energia Priekopa	6.358		6.358		0

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti (Tabuľka 14):

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	510	1 385
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	564 775	616 159
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>565 285</b>	<b>617 544</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	62 884	98 073
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>62 884</b>	<b>98 073</b>

e) Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

f) Spoločnosť vykazuje len odloženú daňovú pohľadávku, nie odložený daňový záväzok.

g) Záväzky zo sociálneho fondu (Tabuľka 15):

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3.367</b>	<b>3.611</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2.011	2.048
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>2.011</b>	<b>2.048</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3.308</b>	<b>2.292</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2.070</b>	<b>3.367</b>

h) Účtovná jednotka nevydala dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť (Tabuľka 16 a 17):

Tabuľka 16

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
TATRA BANKA, a.s.	EUR	19,00	21.1.16		2.570	2.401

Tabuľka 17

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Tatra Leasing, DPA	EUR	4,3999	13.7.19		29.076	39.474
Tatra Leasing, JJU	EUR	4,3999	13.7.19		29.083	39.484
Tatra Leasing, Jumper	EUR	0	15.6.16		0	7.661
Tatra Leasing, Berlingo MT883DT	EUR	0	25.5.18		4.726	0
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Tatra Leasing, Berlingo MT883DT	EUR	0	25.5.18		3.659	0
Tatra Leasing, DPA	EUR	4,3999	13.12.16		10.399	9.952
Tatra Leasing, JJU	EUR	4,3999	13.12.16		10.401	9.954
Tatra Leasing, Jumper	EUR	0	15.6.16		7.661	7.661
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia**: Spotrebné bankové úvery k vozidlám sú zabezpečené samotným predmetom (vozidlom), ktorý je financovaný týmto bankovým úverom a poistením predmetu financovania.

j) Účtovná jednotka nemala významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.

k) Účtovná jednotka nemá deriváty.

l) Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**:

1. Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka:

- istina: 8.086 EUR

- finančný náklad: 189 EUR

2. Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti (Tabuľka 18):

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

Tabuľka 18

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	8.086			10.250	8.086	
Finančný náklad	189			763	189	
<b>Spolu</b>	<b>8.275</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.013</b>	<b>8.275</b>	<b>0</b>

**H. Informácie o výnosoch:**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu (Tabuľka 19):

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

Tabuľka 19

Oblasť odbytu	Tržby z tovarov		Tržby zo služieb		Tržby z mater.a DHM	
	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
tuzemsko	2.810.105	2.903.842	16.636	20.663	1.920	1.945
zahranicie	1.780.775	1.741.570	28.539	24.000	24.175	21.926
<b>Spolu</b>	<b>4.590.880</b>	<b>4.645.412</b>	<b>45.175</b>	<b>44.663</b>	<b>26.095</b>	<b>23.871</b>

b) Účtovná jednotka nemá zásoby vlastnej výroby.

c,d,e,f) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov. Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti. Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: účtovná jednotka neúčtovala o takýchto významných položkách.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku (Tabuľka 20):

## 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	45.175	44.663
Tržby za tovar	4.590.880	4.645.412
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	93.295	74.353
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4.729.350</b>	<b>4.764.428</b>

## I. Informácie o nákladoch:

Informácie o nákladoch voči auditorovi, audítorskej spoločnosti (Tabuľka 21 )

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2.500	2.500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

## J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov (Tabuľka 22)

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	264	
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		

f, g) Informácie o daniach z príjmov (Tabuľka 23)

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov						
Tabuľka 23						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	400 927	x	x	349 330	x	x
teoretická daň	x	88 204	22,00%	x	76 853	22,00%
Daňovo neuznané náklady	78 378	17 243	22,00%	52 213	11 487	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	450	14	3,00%	2 075	62	3,00%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	1 200	264	22,00%		0	22,00%
Umorenie daňovej straty		0	22,00%		0	22,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	22,00%		0	22,00%
Spolu	478 855	105 697	22,00%	399 468	88 277	22,00%
Splatná daň z príjmov	x	104 661	22,00%	x	92 855	22,00%
Odložená daň z príjmov	x	1 036	22,00%	x	-4 578	22,00%
Celková daň z príjmov	x	105 697	22,00%	x	88 277	22,00%

**K . Údaje na podsúvahových účtoch:**

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu (Tabuľka 24):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	401	11.820
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

**L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**

- a,b) Účtovná jednotka nemá podmienené záväzky.  
c) Účtovná jednotka nemá podmienený majetok.

**O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky:**

Po 31. decembri 2015

nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. Prehľad zmien vlastného imania:**

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 13.278 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 

2	0	2	0	4	3	4	3	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Základné imanie nezapísané do obchodného registra:--

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

Tabuľka 26

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	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 327				1 327
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	433 042	261 053		-100 000	594 095
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	261 053	294 421		-261 053	294 421
Vyplatené dividendy			100 000	100 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0

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

Tabuľka 27

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	13 278				13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	1 327				1 327
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	365 193	112 849		-45 000	433 042
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	112 849	261 053		-112 849	261 053
Vyplatené dividendy			45 000	45 000	0
Ostatné položky vlastného imania					0

	CASH FLOW v EUR	Bežné obdobie NETTO	Minulé obdobie
	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>		
<b>_ZS</b>	<b>zdroj HV</b>	<b>400.927</b>	<b>349.331</b>
<b>ZXS</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>400.927</b>	<b>349.331</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)</b>	<b>96.427</b>	<b>89.469</b>
<b>A.1.1.</b>	<b>Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku</b>	<b>81.495</b>	<b>76.065</b>
<b>A.1.2.</b>	<b>Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť s výnimkou jeho predaja (+/-)</b>		
<b>A.1.3.</b>	<b>Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)</b>		
<b>A.1.4.</b>	<b>Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)</b>	<b>6.247</b>	<b>-2.946</b>
<b>A.1.5.</b>	<b>Zmena stavu opravných položiek (+/-)</b>	<b>7.830</b>	<b>7.150</b>
<b>A.1.6.</b>	<b>Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)</b>	<b>-3.242</b>	<b>8.146</b>
<b>A.1.7.</b>	<b>Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)</b>		
<b>A.1.8.</b>	<b>Úroky účtované do nákladov (+)</b>	<b>4.715</b>	<b>7.376</b>
<b>A.1.9.</b>	<b>Úroky účtované do výnosov (-)</b>	<b>-910</b>	<b>-2.076</b>
<b>A.1.10.</b>	<b>Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)</b>	<b>-299</b>	<b>-2.950</b>
<b>A.1.11.</b>	<b>Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)</b>	<b>641</b>	<b>211</b>
<b>A.1.12.</b>	<b>Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)</b>	<b>-50</b>	<b>-1.507</b>
<b>A.1.13.</b>	<b>Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)</b>		
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu ekvivalentov (súčet A.2.1. až A.2.4.)</b>	<b>-116.094</b>	<b>-455.170</b>
<b>A.2.1.</b>	<b>Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)</b>	<b>-5.569</b>	<b>-36.685</b>
<b>A.2.2.</b>	<b>Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)</b>	<b>-85.208</b>	<b>-361.246</b>
<b>A.2.3.</b>	<b>Zmena stavu zásob (-/+)</b>	<b>-25.317</b>	<b>-57.239</b>
<b>A.2.4.</b>	<b>Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)</b>		

.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet S/Z + A.1. + A.2.)	381.260	-16.369
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	910	2.076
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-4.715	-7.376
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet A.1. až A.6.)	-23.472	-371.001
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti alebo finančnej činnosti f(-/+)	-105.469	-92.855
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až A.9.)	271 986	-114.525
.	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNEJ ČINNOSTI</b>		
_B.1	zdroj B1	3.364	680
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3.364	-680
_B.2	zdroj B2	23.912	188.021
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-23.912	-188.021
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
_B.5	zdroj B5	-35.630	-1.507
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	35.630	1.507
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účt. jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
BX1	Medzisúčet suma B.	8.354	-187.194
BX2	Medzisúčet suma B.		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	8.354	-187.194
.	<b>PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísania akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účt. jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodob. záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)		

C.2.1.	Príjmy z emisie dlžných cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlžných cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z užívania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkovej činnosti (-)	-100.000	-45.000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú z peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančnej činnosti (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-100.000	-45.000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	-180 340	-346.719
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	214.278	557.108
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	394.275	214.278

<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka (+/-)</b>	<b>343</b>	<b>-2.740</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>394.618</b>	<b>211.538</b>