

AUDÍTORSKÁ SPRÁVA
O VÝSLEDKU OVERENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
k 31.12.2015
spoločnosti
MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA PRE VALNÉ ZHROMAŽDENIE SPOLOČNOSTI MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o., NITRA O OVERENÍ RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31.12.2015.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o. (ďalej len spoločnosť), ktorá obsahuje súvahu k 31.decembru 2015, výkaz ziskov a strát a poznámky za rok končiaci k tomuto dátumu.

Zodpovednosť účtovnej jednotky za účtovnú závierku

Za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení jeho dodatkov je zodpovedný manažment spoločnosti. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítorov

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutí audítorov, vrátane posúdenie rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítori berú do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu spoločnosti k 31.decembru 2015, na výsledky jej hospodárenia za rok končiaci k danému dátumu v súlade so Zákonom o účtovníctve.

V Nitre dňa 26.2.2016

TAX AUDIT CONSULT s.r.o.
FRAŇA MOJTU 1, NITRA
Obchodný register, vložka 1230/N
Licencia SKAU č.84
949 01 Nitra

Ing.Šulganová Libuša
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č.259



MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.
Súvaha
k 31.decembru 2015

	31.decembra 2015	31.decembra 2014
Spolu majetok	1 344 449	1 487 405
<u>Neobežný majetok</u>	159 938	213 685
Dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Softvér	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0
Dlhodobý hmotný majetok	159 938	213 685
Pozemky	0	3 177
Stavby	4 588	51 103
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	155 350	159 406
<u>Obežný majetok</u>	1 182 553	1 264 860
Zásoby	388 568	381 704
Materiál	2 865	3 536
Tovar	385 703	378 168
Dlhodobé pohľadávky	3 279	2 796
Odložená daňová pohľadávka	3 279	2 796
Krátkodobé pohľadávky	756 083	783 575
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	689 851	764 395
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	48 676	0
Iné pohľadávky	17 556	19 180
Finančné účty	34 622	96 785
Peniaze	3 907	4 343
Účty v bankách	30 715	92 442
Časové rozlíšenie	1 958	8 860
Náklady budúcich období krátkodobé	0	0
Náklady budúcich období dlhodobé	1 958	8 860
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Spolu vlastné imanie a záväzky	1 344 449	1 487 405
<u>Vlastné imanie</u>	677 429	730 943
Základné imanie	14 000	14 000
Ostatné kapitálové fondy	121 802	121 802
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 723	5 723
Výsledok hospodárenia minulých rokov	438 264	349 851
Nerozdelený zisk minulých rokov	522 124	427 083
Neuhradená strata minulých rokov	-83 859	-77 232
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	97 639	239 567
Záväzky	667 021	756 463
Dlhodobé záväzky	3 265	2 725
Záväzky zo sociálneho fondu	3 265	2 725
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Dlhodobé rezervy	46 471	46 471
Ostatné rezervy	46 471	46 471
Krátkodobé záväzky	431 165	619 588
Ostatné záväzky z obchodného styku	315 743	442 598
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	47 516	50 580
Záväzky voči zamestnancom	24 912	20 627
Záväzky zo sociálneho poistenia	14 551	13 324
Daňové záväzky a dotácie	26 784	86 883
Ostatné záväzky	1 660	5 576
Krátkodobé rezervy	12 575	10 052
Ostatné rezervy	12 575	10 052
Bežné bankové úvery	173 543	77 627

Časové rozlišení	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0

	31. decembra 2015	31. decembra 2014
Čistý obrát	1 239 382	1 498 393
Výnosy z hospodárskej činnosti	1 239 382	1 498 393
Tržby z predaja tovaru	1 186 874	1 268 386
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Zisky z iných hospodárskych činností	0	0
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného	1 893	1 893
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	505 595	228 214
Náklady na hospodársku činnosť	1 044 090	1 240 597
Náklady vynaložené na obstarávanie predaného tovaru	1 812 743	1 042 614
Spotreba materiálu, energie a ostatných poskladačských nákladov	198 504	124 788
Opravné položky k zásobám	4 191	703
Spotreba	527 170	511 648
Ostatné náklady	403 289	305 589
Úhrady z účtov	0	0
Náklady na sociálne poistenie	145 453	97 560
Specifické náklady	6 129	1 597
Dani a poplatky	4 737	6 439
Odplaty a ostatné poplatky k DPH a účinne	84 166	29 628
Opravné položky a poskladačky	352	3 697
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	116 975	128 769
Výsledok hospodárstva z hospodárskej činnosti	128 319	317 070
Pridaná hodnota	613 418	798 691
Výnosy z finančnej činnosti	0	0
Výnosové tržby	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady na finančnú činnosť	1 434	1 278
Nákladové úroky	138	169
Kurzové straty	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 396	1 109
Výsledok z hospodárstva z finančnej činnosti	-1 434	-1 278
Výsledok hospodárstva na účtovní jednotku pred zdanením	126 885	315 792
Dani z príjmov z hlavnej činnosti	28 323	29 226
- splatná	28 323	29 226
- odložená	0	-1 478
Výsledok hospodárstva na účtovní jednotku po zdanení	98 562	286 566

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.
Výkaz ziskov a strát
k 31.decembru 2015

	31.decembra 2015	31.decembra 2014
Čistý obrat	3 209 382	3 600 303
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 209 374	3 600 250
Tržby z predaja tovaru	3 102 024	3 500 356
Tržby z predaja vlastných výrobkov	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 800	1 083
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	105 550	98 810
Náklady na hospodársku činnosť	3 081 055	3 282 552
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 848 745	2 047 614
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľ- ných dodávok	108 504	124 788
Opravné položky k zásobám	4 191	705
Služby	527 170	531 648
Osobné náklady	402 205	387 330
Mzdové náklady	294 156	284 249
Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva	0	0
Náklady na sociálne poistenie	101 073	97 580
Sociálne náklady	6 976	5 501
Dane a poplatky	4 717	6 439
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	68 166	59 628
Opravné položky k pohľadávkam	382	3 691
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	116 975	120 709
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	128 319	317 698
Pridaná hodnota	613 415	795 601
Výnosy z finančnej činnosti	8	53
Výnosové úroky	6	53
Kurzové zisky	2	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady na finančnú činnosť	4 414	7 198
Nákladové úroky	838	1668
Kurzové straty	35	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	3 541	5 530
Výsledok z hospodárenia z finančnej činnosti	-4 406	-7 145
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	123 913	310 553
Daň z príjmov z bežnej činnosti	26 275	70 986
- splatná	26 758	72 464
- odložená	-483	-1 478
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	97 639	239 567

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Poznámka 1: Hlavné aktivity.

Obchodná spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 6.9.2000 podľa Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Pri previerke bol predložený výpis z Obchodného registra zo dňa 19.1.2016.

Hlavnou činnosťou je maloobchod a veľkoobchod. Nákup tovaru zo zahraničia predstavuje 21,5 % z celkového nákupu tovaru. Predaj tovaru sa realizuje v tuzemsku.

Poznámka 2: Účtovné postupy.

System vedenia účtovníctva a informácií.

Spoločnosť vedie účtovnú evidenciu podľa opatrenia MF SR č.23054/2002-92 zo dňa 16.decembra 2002, ktorým sa ustanovuje účtovná evidencia a postupy účtovania pre podnikateľov. Zásady vedenia účtovníctva sú upravené interným predpisom. Účtovný rozvrh je spracovaný v súlade s účtovnou osnovou postupov účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Účtovné výkazy pozostávajú zo súvahy k 31.12.2015, výkazu ziskov a strát za rok ukončený 31.decembra 2015.

Peňažná hotovosť.

Peňažné ekvivalenty zahŕňajú likvidné prostriedky ako sú peniaze v hotovosti a peňažné prostriedky v banke.

Finančné investície.

Spoločnosť neeviduje v majetku finančné investície.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami. Hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný rovnomerne v súlade s odpisovým plánom, ktorý je súčasťou interných zásad účtovania.

Výdaje na opravu a údržbu sú zaúčtované do nákladov v období, kedy vznikli. Výdaje na technické zhodnotenie sú zaúčtované do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Cudzie meny.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú prepočítané na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely zistené pri uzavieraní účtovných kníh sú zúčtované výsledkovo.

Zásoby.

Zásoby predstavujú materiál a tovar na sklade. Stav a pohyb nakúpených zásob sa účtuje spôsobom A.

Nakúpené zásoby tovaru sú ocenené obstarávacou cenou.

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Pohľadávky.

Pohľadávky sú ocenené v účtovníctve nominálnou hodnotou. Opravná položka k pohľadávkam je vytvorená k pochybným pohľadávkam.

Rezervy.

Krátkodobé rezervy sú vytvorené na záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Zmena postupov účtovania.

V bežnom účtovnom období spoločnosť nemenila postupy účtovania.

Poznámka 3: Krátkodobé pohľadávky.

Členenie pohľadávok:

	31.december 2015	31.december 2014
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	726 025	800 813
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0
Daňové pohľadávky	48 676	0
Iné pohľadávky	17 556	19 180
Opravná položka k pohľadávkam	-36 338	-36 419
	755 919	783 574

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vykazované vo výške 60 576 EUR, čo predstavuje 8,3 % krátkodobých pohľadávok z obchodného styku.

Pohľadávky voči spriazneným osobám nie sú ku dňu účtovnej závierky vykazované.

V bežnom účtovnom období bola vytvorená opravná položka k pochybným pohľadávkam vo výške 382 EUR, ktorá je súčasťou daňového základu. Zrušená bola opravná položka v čiastke 463 EUR. Uvedené čiastky sú súčasťou daňového základu.

V pohľadávkach z obchodného styku sú vykazované poskytnuté preddavky vo výške 17 604 EUR.

V daňových pohľadávkach je vykázaný preplatok na dani z príjmov právnických osôb v čiastke 47 098 EUR, cestnej dani v čiastke 190 EUR a preplatok z dodatočných daňových priznaní DP PO za rok 2013 a 2014 v čiastke 1 388 EUR.

V iných pohľadávkach je vykázaná pohľadávka voči pracovníkom v čiastke 16 612 EUR a pohľadávka voči poisťovní v čiastke 944 EUR.

Ku dňu účtovnej závierky bola prevedená inventarizácia pohľadávok formou písomného odsúhlasenia s odberateľmi, ktorí tvoria podstatnú časť obratu.

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembrom 2015

Poznámka 4: Zásoby.

Členenie zásob:

	31.december 2015 EUR	31.december 2014 EUR
Materiál na sklade	2 865	3 536
Tovar na sklade	396 827	385 101
Opravná položka k zásobám	-11 124	6 933
	388 568	381 704

Opravná položka k pomalyobrátkovým zásobám bola v bežnom účtovnom období vytvorená vo výške 11 124 EUR. Rozpustená bola opravná položka vo výške 6 933 EUR. Uvedené čiastky nie sú súčasťou daňového základu.

Inventarizácia zásob bola prevedená ku dňu účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Inventarizačné rozdiely boli zúčtované v súlade s postupmi účtovania.

Ku dňu účtovnej závierky nie sú vykázané poskytnuté preddavky na dodávky zásob tovaru.

Poznámka 5: Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
<u>Obstarávacia hodnota</u>					
K 1.januára 2015	3 177	81 488	528 720	44 010	657 395
Prírastky	0	0	63 736	0	63 736
Úbytky	3 177	73 336	101 268	0	177 781
K 31.decembrom 2015	0	8 152	491 188	44 010	543 350
<u>Oprávkami</u>					
K 1.januára 2015	0	30 385	369 314	44 010	443 709
Odpisy	0	46 515	67 792	0	114 307
Úbytky	0	73 336	101 268	0	174 604
K 31.decembrom 2015	0	3 564	335 838	44 010	383 412
<u>Zostatková hodnota</u>					
K 31.decembrom 2014	3 177	51 103	159 406	0	213 686
K 31.decembrom 2015	0	4 588	155 350	0	159 938

Spoločnosť zaradila do používania dlhodobý hnutelný majetok v obstarávacej cene 63 736 EUR. V bežnom účtovnom období bol vyradený v dôsledku predaja z evidencie hnutelný majetok v obstarávacej cene 101 268 EUR, bez zostatkovej hodnoty, predajná cena 1 800 EUR.

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Na základe rozhodnutia správy katastra Poprad zo dňa 6.3.2013 bol dodatočne zúčtovaný predaj nehnuteľnosti v obstarávacej cene 76 513 EUR, zostatková cena 46 140 EUR, predajná cena 44 526 EUR. Predaj bol uskutočnený na základe kúpnej zmluvy zo dňa 16.5.2011 medzi účastníkmi MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o. ako predajca a fyzické osoby ako kupujúci, čo je uvedené v rozhodnutí správy katastra Poprad. Transakcia bola uskutočnená medzi spriaznenými osobami. Pri preverke nebol predložený znalecký posudok, na základe ktorého bola stanovená predajná cena. Náklady a výdavky týkajúce sa uskutočneného predaja za roky 2013 a 2014 boli zúčtované na ťarchu nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých rokov v súlade s postupmi účtovania.

Inventarizácia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku bola ku dňu účtovnej závierky prevedená. Inventarizačné rozdiely neboli vykázané.

Poznámka 6: Krátkodobé a dlhodobé záväzky.

Členenie záväzkov:

	31.december 2015	31.december 2014
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	315 744	442 597
Záväzky voči spoločníkom	47 516	50 580
Záväzky voči zamestnancom	24 912	20 627
Záväzky zo sociálneho poistenia	14 551	13 324
Daňové záväzky	26 784	86 883
Iné záväzky	1 660	5 576
	431 167	619 587

Záväzky z obchodného styku po lehote splatnosti ku dňu účtovnej závierky sú vykazované v čiastke 2 491 EUR, čo predstavuje 0,78 % zo záväzkov z obchodného styku.

Záväzky voči spriazneným osobám sú vykazované vo výške 47 516 EUR, z toho po lehote splatnosti je vykazovaná čiastka 44 768 EUR.

V záväzkoch z obchodného styku nie sú vykazované prijaté preddavky.

V daňových záväzkoch je vykázaný odvod na dani z pridanej hodnoty na základe daňového priznania za december 2015 a dani zo závislej činnosti za december 2015.

V dlhodobých záväzkoch je vykazovaný záväzok zo sociálneho fondu vo výške 3 265 EUR.

Inventarizácia záväzkov bola ku dňu účtovnej závierky prevedená.

Poznámka 7: Bankové úvery.

ČSOB a.s. poskytla spoločnosti dňa 30.8.2004 na základe zmluvy o kontokorentnom úvere peňažné prostriedky formou kontokorentného úveru. Dodatkom č.13 zo dňa 20.4.2015 banka potvrdila výšku úverového limitu 315 340 EUR. Úver bol spoločnosti poskytnutý na krytie prechodného nedostatku peňažných prostriedkov. Splatenie úveru je zabezpečené záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam. Ku dňu účtovnej závierky je úver čerpaný vo výške 173 543 EUR. Nákladové úroky zúčtované ku dňu účtovnej závierky sú vykázané vo výške 838 EUR.

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Poznámka 8: Časové rozlíšenie, rezervy.

Náklady budúcich období predstavujú náklady na služby, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcim účtovným obdobím, v čiastke 1 958 EUR.

Krátkodobá rezerva je vytvorená na náklady na mzdy pracovníkov za nevyčerpanú dovolenku k dátumu účtovnej závierky. Do daňových nákladov sú zahrnuté v čiastke 9 445 EUR. Rezerva vytvorená v minulom účtovnom období na odmeny konateľom vo výške 46 471 EUR bola preúčtovaná na dlhodobé rezervy, nakoľko podľa vyjadrenia vedenia spoločnosti odmeny budú vyplatené v budúcom účtovnom období.

Krátkodobá rezerva na služby bola vytvorená na ťarchu daňových nákladov vo výške 3 130 EUR.

Poznámka 9: Základné imanie.

K 31.decembru 2015 je základné imanie zúčtované vo výške 14 000 EUR , čo predstavuje vklady spoločníkov – fyzických osôb.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 7.4.2008 bolo znížené základné imanie spoločnosti o čiastku 224 988 EUR. Uvedená čiastka bola preúčtovaná na záväzok spoločnosti voči spoločníkom. K 31.12.2015 je záväzok vykázaný vo výške 44 768 EUR.

Poznámka 10: Vlastné imanie.

	Stav k 31.12.2015 EUR	Stav k 31.12.2014 EUR
Vlastné imanie	677 429	730 943
Základné imanie	14 000	14 000
Kapitálové fondy	121 802	121 802
Zákonný rezervný fond	5 723	5 723
Výsledok hospodárenia minulých rokov	438 264	349 851
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	97 639	239 567

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 12.júna 2015 bol zisk vykázaný v roku 2014 v čiastke 239 567 EUR preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Valné zhromaždenie konané dňa 28.6.2013 schválilo ďalší vklad spoločníkov vo výške 121 802,30 EUR formou kapitalizácie svojej pohľadávky , ktorú vykazujú voči spoločnosti. Uvedená čiastka bola zúčtovaná na účet Ostatných kapitálových fondov.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 6.apríla 2015 bol zúčtovaný záväzok spoločnosti voči spoločníkom z titulu vyplatenia podielu na zisku za roky 2006 a 2007 vo výške 100 000 EUR. Ku dňu účtovnej závierky je záväzok splatený.

MÜLLER a MÜLLEROVÁ, s.r.o.

Priložené poznámky tvoria neoddeliteľnú časť týchto účtovných výkazov

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM

za obdobie ukončené 31.decembra 2015

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 30.júna 2013 bol dodatočne zúčtovaný záväzok spoločnosti voči spoločníkom z titulu výplaty podielu na zisku za roky 2007 a 2008 vo výške 44 525,73 EUR. Ku dňu účtovnej závierky je záväzok splatený.

Opravy chýb minulých účtovných období vyčíslene v súvislosti s dodatočným zúčtovaním predaja nehnuteľnosti boli zúčtované na ťarchu nerozdeleného hospodárskeho výsledku minulých účtovných období v čiastke 6 627 EUR.

Poznámka 11: Daň z príjmu právnických osôb.

Základ dane za rok, končiaci 31.decembra 2015 a k 31.decembru 2014 vypočítaný nasledovne:

	2015 EUR	2014 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	123 913,80	310 552,58
Položky zvyšujúce výsledok hospodárenia	24 032,12	37 521,50
Položky znižujúce výsledok hospodárenia	32 683,89	18 729,84
Základ dane	115 262,03	329 344,24
Odpočet daňovej straty	0	0
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty	115 262,03	329 344,24
Sadzba dane	22 %	22 %
Daň	25 357,64	72 455,73
Odložená daňová pohľadávka	3 279,34	2 796,86

Poznámka 12: Bankové záruky.

ČSOB a.s. na základe zmluvy o poskytnutí bankovej záruky zo dňa 12.7.2010 sa zaviazala poskytnúť bankovú záruku za splnenie platobného záväzku – platobná záruka za tovar – výrobky značky KODAK vo výške 130 000 EUR v prospech oprávneného CZRING s.r.o. so sídlom Modřany, ČR. Na základe dodatku č.1 zo dňa 11.11.2010 k uvedenej zmluve sa banková záruka poskytla vo výške 50 000 EUR s platnosťou od 28.2.2011.

Dodatkom č.5 zo dňa 26.2.2014 k Zmluve o poskytnutí bankovej záruky zo dňa 12.7.2010 sa mení dátum platnosti záruky do dňa 28.2.2015. Ku dňu účtovnej závierky platnosť záruky nebola obnovená.