

POZNÁMKY k účtovnej závierke PO za rok 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:

DSI Slovakia, s.r.o.
Južná trieda 117
040 01 Košice

Spoločnosť DSI Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 08.03.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 14.4.1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I., oddiel Sro, Vložka 2901/V). Identifikačné číslo organizácie je 31 670 172.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- veľkoobchod s priemyselným a spotrebným tovarom
- sprostredkovanie v oblasti obchodu a služieb
- montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- vedenie účtovnej evidencie
- automatizované spracovanie údajov a dát
- kompletné služby pre zabezpečenie, údržbu a prevádzku výpočtovej techniky a software
- reklamná činnosť

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	40
počet vedúcich zamestnancov	13	13

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, bola valným zhromaždením spoločnosti schválená 30.6.2015. Zisk vo výške 35 971 € bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku v celej výške. Účtovná závierka bola v roku 2015 uložená do zbierky listín..

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 bola spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 v roku 2015 uložená do RÚZ.

7. Schválenie audítora

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 bola v súlade s § 19 zákona o účtovníctve overená audítorm – FINAUDIT, s. r. o., audítorská spoločnosť, číslo licencie 125, Dargovská 3, 040 01 Košice.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. V POZNÁMKACH SÚ UVEDENÉ ĎALŠIE INFORMÁCIE O :

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G,
- výnosoch – v časti H,
- o nákladoch – v časti I,
- daniach z príjmov – v časti J,
- údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K,
- príjmoch a výhodách členov predstavenstva a dozornej rady – v časti M,
- o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – v časti N,
- o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky – v časti O,
- o vlastnom imaní – v časti P,
- o prehľade peňažných tokov k 31. decembru 2015 – v časti R.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti DSI Slovakia, s.r.o. .
Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a nezmenené.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) v súlade s platnými postupmi účtovníctva. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Softvér	3	rovnomerná

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Predpokladaná doba používania (v rokoch), metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Výpočtová technika	3	rovnomerná
Telekomunikačný systém	3	rovnomerná
Kancelárska technika	3	rovnomerná
Automobily	5	rovnomerná
Spínacie zdroje, transformátor, vysokozdvížne vozíky	7	rovnomerná
Trezor	13	rovnomerná
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	rovnomerná nad 1 rok

(c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť vykazuje obchodný podiel v dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o. vo výške 100% obchodného podielu. Predmetný podiel ocenila vo výške obstarávacej ceny podielu a ku dňu účtovnej závierky ho precenila na výšku vlastného imania dcérskej spoločnosti pripadajúceho na tento podiel.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob sa používa metóda FIFO.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o opravnú položku na sporné, pochybné a nedobytné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť oceňovala náklady budúcich období nominálnymi hodnotami, resp. ich prepočtom podľa počtu dní nasledujúceho obdobia, na ktoré sa náklady vzťahujú /poistné, služby/.

(h) Rezervy

Účtovná jednotka vytvára krátkodobé rezervy – na náhrady za nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného sociálneho a zdravotného poistenia, rezervy na záručné opravy, rezervy na auditorské služby a rezervy na autorské poplatky. Účtovná jednotka oceňovala rezervy :

1. na základe zmluvných vzťahov – audit účtovnej závierky a nevyfakturované dodávky
2. na základe odhadu predpokladaných nákladov na reklamácie - % z objemu dosiahnutých tržieb v r.2015 – rezerva na záručné opravy
3. na základe odhadu predpokladaných nákladov na autorské poplatky, ktoré neboli doteraz vyfakturované – iné rezervy
4. vo výške priemerných mzdových nákladov - rezervy na nevyčerpané dovolenky

(i) Úvery

Spoločnosť oceňuje úvery menovitou hodnotou. Spoločnosť má schválené bankou Sberbank čerpanie kontokorentného úveru v EUR.

(j) 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, v účtovnej závierke sa uvedú v tomto zistenom ocenení.

(k) 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.

(l) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu sa z leasingových zmlúv vyказuje vo výške istiny ako vlastný majetok na osobitných analytických účtoch. Istina splatná do konca r. 2016 je uvedená na riadku 135 súvahy ako iné krátkodobé záväzky vo výške istiny. Splátky istiny na finančný leasing končiaci v rokoch 2017 a neskôr sú uvedené na riadku 115 súvahy ako iné dlhodobé záväzky. Majetok obstaraný formou finančného leasingu sa začína odpisovať mesiacom zaradenia do používania a odpisuje sa počas doby prenájmu.

(m) Daň z príjmov

Daň z príjmov je oceňovaná vo výške platených preddavkov v priebehu účtovného obdobia a vo výške preplatku alebo nedoplatku vykázaného v daňovom priznaní k dani z príjmu právnických osôb. Ostatné daňové povinnosti sa vykazujú vo výške podľa príslušných zákonných noriem. Spoločnosť účtuje o odloženej dani vo výške vykázaných dočasných účtovných a daňových rozdielov majetku a záväzkov v sadzbe dane pripadajúcej na nasledujúce zdaňovacie obdobie.

(n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol určený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň. Kurzové rozdiely spoločnosť účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(o) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

(p) Oprava významných chýb minulých období

O oprave významných chýb minulých období spoločnosť neúčtovala.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v tabuľke č.1 – informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku, dlhodobom hmotnom majetku.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 661						15 661
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 661						15 661
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 661						15 661
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 661						15 661
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 661						15 661
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 661						15 661
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 661						15 661
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		15 661						15 661
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			131 382						131 382
Prírastky			3 547						3 547
Úbytky			38 056						38 056
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			96 872						96 872
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			120 458						120 458
Prírastky			3 754						3 754
Úbytky			38 057						38 057
Stav na konci účtovného obdobia			86 155						86 155
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 924						10 924
Stav na konci účtovného obdobia			10 717						10 717

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 342						153 342
Prírastky									
Úbytky			21 960						21 960
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			131 382						131 382
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137 550						137 550
Prírastky			4 867						4 867
Úbytky			21 959						21 959
Stav na konci účtovného obdobia			120 458						120 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			15 792						15 792
Stav na konci účtovného obdobia			10 924						10 924

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od -do
Hnuteľný majetok – živelné poistenie	50 496	Od 1.5.2015 do 1.5.2016
Hnuteľné veci – vandalizmus a krádež	4 500	Od 1.5.2015 do 1.5.2016
Stroje a elektronika	5 672	Od 1.5.2015 do 1.5.2016
Havarijné poistenie	72650	Od 1.1.2015 do 31.12.2015

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015 je uvedený v tabuľke č.1- informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku.

7. 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	282 589								282 589
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589								282 589
Precenenie metódou vlastného imania - zníženie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-282 589								-282 589
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-282 589								-282 589
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Spoločnosť vlastní 100% obchodný podiel dcérskej spoločnosti DSI Czech s.r.o.. K 31.12.2015 sme uskutočnili precenenie obchodného podielu metódou vlastného imania – dcérska spoločnosť vykazuje záporné vlastné imanie niekoľko účtovných období za sebou.

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	282 589								282 589
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	282 589								282 589
Precenenie metódou vlastného imania - zníženie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-282 589								-282 589
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	-282 589								-282 589
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

9. 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					
DSI Czech s.r.o.	100	100	-90 404	426 848	0
			(-2 443 000 CZK)	(11 534 718 CZK)	

Údaje dcérskej účtovnej jednotky o hodnote vlastného imania a výsledku hospodárenia sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky našej spoločnosti predbežné. Existuje významný predpoklad, že dcérska účtovná jednotka dosiahne záporné vlastné imanie vykázané v tabuľke.

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

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	4 192	14 859	4 192		14 859
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	4 192	14 859	4 192		14 859

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na nepohyblivé zásoby tovaru a na zásoby tovaru, u ktorých sa predpokladá, že realizačná cena bude nižšia ako skladová. Jedná sa o nízkoobrátkové zásoby s dlhšou dobou skladovateľnosti. Realizovateľná predajná cena predmetného tovaru sa ocenila odborným odhadom.

Spoločnosť zrušila opravnú položku z roku 2014 z dôvodu účtovného rozpustenia doteraz vytvorenej opravnej položky z minulého obdobia a následného zaúčtovania opravnej položky podľa stavu zisteného inventarizáciou.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

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

Spoločnosť eviduje záložné právo na nekonkretizované zásoby z dôvodu čerpania kontokorentného úveru v SBERBANK, ktorý je vykázaný v časti bežné bankové úvery vo výške 310 534 eur. Spolu so záložným právom na pohľadávky tvorí hodnota zálohu 500 000 eur.

5. Pohľadávky

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

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	5 619		1 227		4 392
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	5619		1 227		4 392

Spoločnosť má vytvorenú opravnú položku k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko nezaplatenia a ktoré ku dňu tvorby OP boli viac ako 1 rok po lehote splatnosti.

Na pohľadávky, ktoré boli v roku 2015 uhradené, sa opravné položky zrušili.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	105		105
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	11 045		11 045
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 150		11 150
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 849 592	34 148	1 883 740
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	4 108		4 108
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 853 700	34 148	1 887 848

Medzi dlhodobými pohľadávkami spoločnosť vykazuje zálohu na plynové fľaše. V Iných dlhodobých pohľadávkach je vykázaná odložená daňová pohľadávka.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	500 000

Spoločnosť eviduje záložné právo na pohľadávky z dôvodu čerpania kontokorentného úveru v SBERBANK, ktorý je vykázaný v časti bežných bankových úverov vo výške 310 534 eur.

6. Finančné účty

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 076	2 182
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	60 679	37 755
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	62 755	39 937

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné lístky, účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť eviduje finančné prostriedky na účtoch v bankách: SBERBANK v SR (EUR, USD, CZK), SBERBANK v ČR (EUR, CZK), VÚB v SR (EUR).

Spoločnosť vykazuje mínusový stav na kontokorentnom účte vedenom v SBERBANK z dôvodu čerpania kontokorentného úveru, ktorý je vykázaný v časti bežných bankových úverov vo výške 310 534 eur. Za kontokorentný úver ručí spoločnosť pohľadávkami a nekonkretizovanými hnuiteľnými vecami.

7. Časové rozlíšenie

22. Informácie k časti F. písm. zb) 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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 826	15 782
-leasing, nájom	0	7
-predplatné odbornej literatúry	250	277
-platba za domény	300	276
-stravné	62	40
-poistenie majetku	493	777
-školenie		4 000
-nájomné	5 337	5 222
-poplatok za skladový SW	4 747	4 747
-ostatné náklady budúcich období (letenka, dialničné známky)	637	436
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 939	22 922
-akcie a zľavy poskytnuté dodávateľmi	14 939	22 922
-autorské poplatky (SOZA)		
-recyklačný fond (SEWA)		
-pohľadávka voči poisťovni		
-akcie a zľavy poskytnuté odberateľom		
-ostatné príjmy budúcich období		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	35 971
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	35 971
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	35 971

Zisk za rok 2014 vo výške 35 971 € bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku v celej výške. V roku 2015 boli rozdelené ale nevyplatené dividendy z roku 2011 v sume 21 613 eur preúčtované späť na účet nerozdeleného zisku.

2. Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	36 480	54 773	34 909	1 571	54 773
-nevyčerpané dovolenky - zákonné	23 817	24 623	22 246	1 571	24 623
-záručné opravy - ostatné	6 000	28 000	6 000		28 000
-audit účtovnej závierky - ostatné	3 700	2 050	3 700		2 050
-rezerva na autorské poplatky - ostatné	2 963	100	2 963		100

Spoločnosť vytvorila rezervu na autorské poplatky SOZA za 4.Q/2015, ktorého dodanie bolo v roku 2015, avšak od svojho dodávateľa ešte nebol vyfakturovaný. Táto rezerva vo výške 100 eur je zahrnutá medzi ostatné rezervy a nákladová položka je nedaňovým nákladom v roku 2015.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 544	36 480	31 171	373	36 480
-nevýčerpané dovolenky - zákonné	21 594	23 817	21 221	373	23 817
-záručné opravy - ostatné	6 000	6 000	6 000		6 000
-audit účtovnej závierky - zákonné	3 950	3 700	3 950		3 700
-rezerva na logistický bonus - zákonné		2 963			2 963

3. Závazky

26. 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	17 024	25 822
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 639 376	1 541 597
Krátkodobé záväzky spolu	1 639 376	1 541 597
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 767	5 670
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	4 767	5 670

Daňové záväzky sú v členení :

Daňová povinnosť DPH 12/2015:	44 828 €
Daňová povinnosť DPH 12/2015 z DDP	24 €
Daň z príjmov PO za rok 2015:	9 801 €
Daň z príjmov zamestnancov za 12/2015:	4 357 €

Dlhodobé záväzky sú v členení :

Zo sociálneho fondu : 4 767 €

Spotrebný úver – na automobil Suzuki SX4 – od spoločnosti Volkswagen finančné služby vo výške 7 973 €.

Úroková sadzba : 6,50 % p.a.

Konečná splatnosť spotrebného úveru: 36 mesiacov.

Výška úveru k 31.12.2015 predstavuje 2 137 €, splatnosť: september 2016.

Z dôvodu správneho vykazovania sú splátky na rok 2016 v sume 2 137 € preúčtované na iné krátkodobé záväzky – účet 479200.

Leasing – na vysokozdvížný vozík HYSTER – od spoločnosti Caterpillar Financial Services ČR vo výške 8 742 €.

Úroková sadzba : 8,28 % p.a.

Konečná splatnosť leasingu: 44 mesiacov.

Leasingové splátky zahŕňajú poistenie, nezahŕňajú povinné zmluvné poistenie ani servis stroja.

Výška zostatku leasingu k 31.12.2015 predstavuje 0 €, leasing bol splatený vo februári 2015.

Krátkodobý záväzok voči spoločníkom :

1. Z rozdelenia zisku

Spoločníci rozhodli na valnom zhromaždení o znovurozdelení zisku z r. 2011. Nevyplatený zostatok podielov voči Splash S.A. v sume 21 613 € bol preúčtovaný v roku 2015 späť na nerozdelený zisk minulých rokov.

2. Ostatné

V záväzkoch voči spoločníkom spoločnosť vykazuje záväzok voči konateľovi zo závislej činnosti vo výške 857 eur a záväzok voči konateľovi z úrokov z prijatej pôžičky vo výške 74 eur.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-12 044	-1 496
odpočítateľné	-15 581	-5 896
zdaniteľné	3 537	4 400
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-38 164	-12 895
odpočítateľné	-38 164	- 12 895
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-11 046	-3 166
Uplatnená daňová pohľadávka	-7 880	-530
Zaúčtovaná ako náklad	-7 880	-530
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 533	3 548
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 629	2 505
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 629	2 505
Čerpanie sociálneho fondu	1 395	2 520
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 767	3 533

Sociálny fond sa tvoril priamo na ťarchu nákladov vo výške 0,6 % zo zúčtovaných miezd. Čerpanie SF je použité vo významnej miere na stravovanie zamestnancov.

5. Bankové úvery

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	2,200	20.10.2016	600 000	600 000	600 000

31.10.2013 Spoločnosť zriadila Kontokorentný úver v Sberbank za účelom financovania prevádzkových potrieb. Pre výpočet úrokov z Kontokorentu sa používa referenčná sadzba Eurobribor na mesačnej báze. Spoločnosť vykazuje k závierkovému dňu čerpanie kontokorentného úveru vo výške 310 534 eur. Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky a nekonkretizované zásoby. Suma zaplatených úrokov z kontokorentného úveru bola za rok 2015 vo výške 5 292 eur.

6. Časové rozlíšenie

31. 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:	1 737	17 223
-bonusy a cenové dobropisy		982
-autorské poplatky (SOZA)		153
-poistenie pohľadávok	1 254	1 940
-telefóny	19	
-prepravné, logistické služby	44	471
-časové rozlíšenie nákladov za marketing	208	13 660
-iné	212	17

7. Finančný leasing

34. 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				948	50	
Finančný náklad				76	5	
Spolu				1 024	55	

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	4 274 162	3 941 876			10 536	9 512
Česká republika	4 110 990	3 546 459	332 112	289 129		19
Maďarsko	100 552					
Ukrajina	2 620					
Srbsko	2 529					
Nemecko	11					
Španielsko		25				
Taliansko		12				
Spolu	8 490 864	7 488 372	332 112	289 129	10 536	9 531

A-tovar-elektronika,

B-služby do DSI Czech, Piccollo

C-služby ostatné

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

37. 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:	97 345	109 614
-marketingový bonus poskytnutý dodávateľmi za propagáciu ich tovaru	79 064	93 192
-náhrady škôd na tovare a majetku	2 186	7 216
-odpis záväzkov	2 873	450
-výnos z odpísaných pohľadávok		
-bezodplatný príjem na sklad	1 761	
-tržby z predaja materiálových zásob a majetku	10 975	8 495
-vrátenie DPH z EÚ za predchádzajúci rok	95	195
Finančné výnosy, z toho:	6 420	7 449
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 415</i>	<i>7 430</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 174	324
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5</i>	<i>19</i>
-úroky z vkladov na BÚ	5	19

Spoločnosť účtovala o výnosových úrokoch z bežných účtov vedených v ČSOB, SBERBANK a VÚB.

Kurzové zisky spoločnosti vznikli pri úhradách záväzkov z obstarania tovaru a služieb fakturovaných v mene CZK a USD.

38. 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	342 648	298 660
Tržby za tovar	8 490 864	7 488 372
Čistý obrat celkom	8 833 512	7 787 032

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na spotrebované služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady, mimoriadne náklady**

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	539 607	508 196
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 700</i>	<i>3 700</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	3 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>535 907</i>	<i>504 496</i>
-opravy a údržba	6 331	8 572
-cestovné	45 299	40 490
-náklady na reprezentáciu	1 883	950
-SOZA – autorské poplatky	454	201
-prepravné	113 441	98 277
-telefóny	14 564	14 949
-internet, www stránky, údržba PC siete, poplatky za domény	43 728	50 153
-poplatky do sietí	59 957	55 474
-reklama	101 819	90 845
-prenájmy (priestorov, áut)	89 823	84 030
- právne poradenstvo	2 500	2 400
- poštovné	465	617
-kopírovanie, preklady	13 967	17 735
-sprostredkovanie	21 910	22 362

-likvidácia odpadu	479	479
-strážna služba, parkovanie	2 479	2 966
-školenie, semináre	2 898	292
-účtovné a daňové poradenstvo	10 400	7 200
-ostatné služby	3 510	6 504
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	882 845	803 437
-predaj materiálu	6 215	5 983
-spotreba materiálu	121 467	92 304
-spotreba energií	19 455	19 324
-osobné náklady	702 493	667 953
-platby chránenej dielni	906	870
-zmluvná pokuta, ostatné pokuty, úroky z omeškania	48	9
-odpis pohľadávok	281	0
-tvorba rezerv na záručné opravy	22 000	0
-tvorba opravných položiek k pohľadávkam	-1 227	1 227
-škody na tovare	1 434	5 549
-recyklačný fond	4 812	4 595
-odpisy	3 754	4 867
-daň z motorových vozidiel	1 207	756
Finančné náklady, z toho:	41 714	32 835
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 878</i>	<i>10 904</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 106	3 273
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>26 836</i>	<i>21 931</i>
-poplatky banke	7 182	6 728
-poistné majetku	14 036	8 484
-nákladové úroky, úrok z úveru, leasingu, pôžičky	5 618	6 719

V nákladoch za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom je zaúčtovaná aj rezerva na náklady podľa zmluvy o audite v členení :

- náklady na preaudit 1-11/2015: 1 650 € - nie je súčasťou rezervy
 - náklady na audit účtovnej uzávierky a účtovnej závierky, správu a výrok audítora a prejednanie výsledkov auditu: 1 800 €
 - náklady na audit súladu výročnej správy s auditovanou účtovnou závierkou: 250 €
- Iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby audítorskou spoločnosťou neboli poskytnuté.

Spoločnosť účtovala do nákladových úrokov – úroky z poskytnutých dlhodobých úverov podľa zmluvy o úvere a úroky z prijatých finančných výpomocí vo výške bežnej úrokovej sadzby.

Úroky z kontokorentného úveru : 5 292 €

Úroky z úveru (automobil): 252 €

Úroky z finančnej výpomoci : 74 €

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**40. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	11 046	3 166
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

41. 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:	58 320	x	x	46 948	x	x
teoretická daň	x	12 830	22	x	10 329	22
Daňovo neuznané náklady	57 291			21 475		
Výnosy nepodliehajúce dani	18 773			16 135		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	96 838	0	22	52 288	0	22
Splatná daň z príjmov	x	21 304	22	x	11 507	22
Odložená daň z príjmov	x	-7 880	22	x	-530	22
Celková daň z príjmov	x	13 424	22	x	10 977	22

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok prijatý do úschovy	8 630	2 798
Sekundárna evidencia hmotného majetku v ocenení do 1 700 €	120 718	126 148
Sekundárna evidencia nehmotného majetku v ocenení do 2 400 €	5 001	5 001
Závazky odpísané	2 698	32
Pohľadávky na súde	43 531	48 276
Iné položky		

Spoločnosť v účtovnej závierke nevykazuje žiadne tiché rezervy ani tiché zaťaženia na svojom majetku.

L. ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neevidovala vo vykazovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období podmienené záväzky ani podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV PREDSTAVENSTVA A DOZORNEJ RADY

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	15 330					
	15 332					
Nepenažné preddavky						
Poskytnuté záruky						
Úroky z pôžičiek						
	74					

V peňažných príjmoch je zahrnutý príjem konateľ a zo závislej činnosti za rok 2015 vo výške 15 330 €.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Ing. Stanislav Návesňák – prijaté pôžičky	08	135 074	
Ing. Stanislav Návesňák – splatené pôžičky	08	135 000	

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
DSI Czech s.r.o./výnos – predaj tovaru	02	4 113 337	3 486 973
DSI Czech s.r.o./výnos – prenájom áut	03		
DSI Czech s.r.o./výnos – poskytnuté zmluvné služby	03	279 178	240 836
DSI Czech s.r.o./náklad – predaný tovar	11	4 057 645	3 437 299
DSI Czech s.r.o./náklad – prijaté služby-marketing, prenájom áut a iné	01	67 010	29 087

Vysvetlivky z hľadiska účtovnej jednotky:

01- kúpa, 02 – predaj, 03 - poskytnutie služby, 08 – úvery, pôžičky, 11 – iný obchod

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Od dňa, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na úpravu údajov vykázaných v účtovnej závierke spoločnosti.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ*47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania*

Tabuľka č. 1

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	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-282 589				-282 589
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 325 042	57 584			1 382 626
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 971	44 894	35 971		44 894
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

V roku 2015 sme účtovný zisk z roku 2014 previedli v celej výške (35 971 eur) na nerozdelený zisk minulých rokov.

Nevyplatený zostatok podielov voči Splash S.A. za rok 2011 v sume 21 613 € bol tiež preúčtovaný v roku 2015 späť na nerozdelený zisk minulých rokov.

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	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	62 873				62 873
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-282 589				-282 589
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	244 914				244 914
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 291 608	33 436			1 325 042
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 434	35 971	33 434		35 971
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

Prehľad peňažných tokov k 31. 12. 2015 zostavila spoločnosť pri použití nepriamej metódy.

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	+58 320	+46 948
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	29 341	-23 884
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 754	4 867
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	18 293	4 936
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	10 667	171
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 547	-44 739
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 292	6 273
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5	-19
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	0	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	2 949
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 000	-1
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-4 113	1 679
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	75 966	-29 979
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	133 860	291 422
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	96 876	-81 923
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-154 770	-239 478
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	163 627	-6 915
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	0	0
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	163 627	-6 915
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-14 439	-10 828
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 Z/S + A. 1. až A. 9.)	149 188	-17 743
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		
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.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 000	1
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 účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	1 000	1
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá 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 účtovnou jednotkou (-)		0
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	<i>-126 528</i>	<i>36 272</i>
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	-126 727	39 006

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-56	-50
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	2 392	426
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-2 137	-3 110
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za 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 finančných činností (-)		
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.)	-126 528	36 272
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	23 660	18 530
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	39 937	24 356
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	63 597	42 886
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-842	-2 949
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	62 755	39 937