

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Založenie spoločnosti.**

Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a. s. so sídlom Kpt. Nálepku 749/90 019 01 Ilava, (ďalej len spoločnosť) bola založená 16.11.1999 a do obchodného registra zapísaná 1.1.2000 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne oddiel Sa. vložka č. 10200/R)

**b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:**

-výroba trvanlivých pekárenských výrobkov

**c) Počet zamestnancov.**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

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

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 60                    | 53                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 65                    | 57                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 4                     | 4                                            |

**d) Údaje o neobmedzenom ručení.**

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 Obchodného zákonníka.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.** Účtovná závierka je **riadna** individuálna účtovná závierka spoločnosti. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015 podľa slovenských právnych predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná zároveň ako **mimoriadna účtovná závierka** z dôvodu zlúčenia účtovnej jednotky s materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. ako nástupníckou spoločnosťou, s účinnosťou od 1.1.2016.**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie (ÚO).** Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená na základe rozhodnutia jediného akcionára, pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia, podľa §190 Obchodného zákonníka, dňa 16.6.2015.**g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO.**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bola zverejnená v zmysle § 23d) Zákona č. 431/202 Z. z. v registri účtovných závierok dňa 6.7.2015.

**h) Schválenie audítora.**

Rozhodnutím jediného akcionára pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia podľa § 190 Obchodného zákonníka zo dňa 15.6.2009 bol na výkon auditu spoločnosti na ďalšie účtovné obdobia schválený výber audítora -spoločnosť DCA Audit, s.r.o., Dubnica nad Váhom, licencia č.219, OR OS Trenčín, oddiel: Sro, vložka č.:11999/R, IČO: 35 743 077.

### C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- a) Spoločnosť podlieha jednostupňovej konsolidácii.
- b) Ako konsolidovaná účtovná jednotka je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti I.D.C. Holding, a. s. , Drieňová 3, Bratislava a táto konsolidovaná účtovná závierka bude uložená v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka číslo 1257/B.

### D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) **Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach :**

Účtovníctvo bolo vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ boli vzaté všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

V spoločnosti bol uplatňovaný princíp opatrnosti, v účtovnej závierke sú vyjadrené riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe k dátumu jej zostavenia.

Pokiaľ účtovné ocenenie majetku bolo nižšie ako trhové ocenenie, majetok nepreceňovala.

Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky boli časovo rozlíšené pri ich vzniku podľa dohodnutej doby splatnosti. Pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykázané ako krátkodobé a nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

b) **Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív**

c) **Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív:**

Spoločnosť tvorila rezervy na budúce záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Spoločnosť tvorila rezervy na služby, rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, rezervy na bonusy, zľavy.

d) **Informácie o výnosoch:**

Informácie sú uvedené v časti H.

e) **Informácie o nákladoch:**

Informácie sú uvedené v časti I.

f) **Informácie o daniach z príjmov:**

Daň z príjmov bola vypočítaná vo výške 22 % z daňového základu, ktorý sa zistil úpravou účtovného výsledku hospodárenia o pripočítateľné a odpočítateľné položky (str.25).

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania platnými od 1. 1. 2003. Uplatňuje súvahový princíp pri vyčísľovaní dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku a záväzkov. Používa sa sadzba dane z príjmov platná v ďalšom období (22 %). U tých súvahových položiek, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do nákladov a výnosov. V prípade odloženej daňovej pohľadávky sa posudzuje jej realizovateľnosť oproti daňovému základu v budúcnosti.

**g) Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:**

Majetok, ktorý má spoločnosť prenajatý v súvahe nevykazuje. Je vedený na podsúvahovom účte. K 31.12.2015 spoločnosť nemá prenajatý majetok. Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

**h) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v časti L.

**i) Informácie o spriaznených osobách:**

Informácie o spriaznených osobách sú uvedené v časti N, v bode 46.

**j) Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:**

Informácie sú uvedené v časti O.

**k) Informácie o prehľade zmien vlastného imania:**

Uvedené v časti P.

**l) Informácie o prehľade peňažných tokov:**

Uvedené v časti T.

## **E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**

- a)** Spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s. zostavila účtovnú závierku ako riadnu a zároveň mimoriadnu účtovnú závierku, z dôvodu zlúčenia s materskou spoločnosťou I.D.C. Holding, a.s. ako nástupníckou spoločnosťou, s účinnosťou od 1.1.2016.
- b)** V roku 2015 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- c)** Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

- 1) Nakupované zásoby: suroviny a výrobné obaly oceňuje pevnou skladovou cenou platnou na príslušný rok.
  - 2) Cenové odchýlky- medzi pevnou cenou a obstarávacou cenou, vrátane vedľajších nákladov obstarania- sú evidované na samostatnom analytickom účte a ku koncu mesiaca sa rozpúšťajú do nákladov v nadväznosti na výdaj surovín a výrobných obalov do spotreby na základe určeného vzorca.
  - 3) Nakupovaný technický materiál, kancelárske potreby a ostatný materiál oceňuje obstarávacou cenou. Do nákladov sa materiál oceňovaný obstarávacou cenou účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.
  - 4) Výrobky, polotovary a nedokončenú výrobu oceňuje pevnou skladovou cenou platnou pre príslušný rok, stanovenú na základe plánovaných kalkulácií pre r. 2015, v štruktúre nákladov na priamy materiál, priame mzdy , zákonné poistenie a výrobnú réžiu.
  - 5) Pohľadávky pri ich vzniku boli ocenené menovitou hodnotou a postúpené pohľadávky obstarávacou cenou. Opravná položka k pohľadávkam je vyjadrená v 1.stĺpci, časti 2 (korekcia) aktív súvahy a ňou je vyjadrená možná realizovateľná cena.
  - 6) Závazky boli ocenené menovitou hodnotou.
  - 7) Peňažné prostriedky a ceniny boli ocenené menovitou hodnotou.
  - 8) Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou prostredníctvom Fondu národného majetku a neprijala darovaný majetok.
  - 9) Spoločnosť nenakupovala v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok- pri nákupe DLNM oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
  - 10) DLHM nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
  - 11) Spoločnosť netvorila v bežnom roku vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
  - 12) Netvorila dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.
  - 13) Finančné investície oceňuje obstarávacou cenou. K 31.12.2015 spoločnosť nevlastnila finančné investície.
- d)** Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je odpisovaný v zmysle internej smernice H.04.03. Odpisový plán je stanovený s ohľadom na odhad reálnej životnosti majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sa nerovnajú. Daňové odpisy sa uplatňujú podľa lineárnych sadzieb zákona o dani z príjmov. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná cene podľa osobitného predpisu (1 700,- EUR) alebo je nižšia a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, možno zaradiť do dlhodobého

hmotného majetku. Takýto majetok sa odpisuje podľa stanovenej doby jeho životnosti, ktorú určí pracovník zodpovedný za správu majetku. Ak takýto majetok nebol zaradený ako dlhodobý hmotný majetok, potom sa zaradí do zásob.

Hmotný majetok po ukončení leasingovej zmluvy, ak jeho zostatková cena je nižšia alebo rovná 1 700,- EUR, sa zaradí do dlhodobého hmotného majetku vo výške jeho obstarávacej ceny a vyoprávkuje sa do výšky jeho zostatkovej hodnoty. Zostatková hodnota sa zúčtuje do nákladov prostredníctvom jednorazového účtovného odpisu.

Prehľad priemernej životnosti DLHM:

Ročná účtovná  
odpisová sadzba

|                                     |               |             |
|-------------------------------------|---------------|-------------|
| -budovy a stavby                    | 20-30 rokov   | 1/20-1/30   |
| -ostatné stavebné objekty           | 6-30 rokov    | 1/6-1/30    |
| -energetické a hnacie stroje        | 4-30 rokov    | 1/4-1/30    |
| -pracovné stroje a zariadenia       | 4-21 rokov    | 1/4-1/21    |
| -prístroje a zvláštne tech. zariad. | 4-20 rokov    | 1/4-1/20    |
| -dopravné prostriedky               | 4-20 rokov    | 1/4-1/20    |
| -inventár                           | 4-12 rokov    | 1/4-1/12    |
| -oceniteľné práva                   | 3-5 rokov     | 1/3- 1/5    |
| -drobný dlhodobý majetok            | do 4 rokov    | 1/4 a menej |
| -dlhodobý nehmotný majetok          | 3-6 rokov     | 1/3-1/6     |
| -pozemky                            | neodpisujú sa | -           |
| -umelecké diela a zbierky           | neodpisujú sa |             |

Účtovné odpisy sú účtované mesačne, rovnomernou metódou odpisovania, a to od mesiaca v roku, v ktorom bol majetok zaradený do používania.

Ročná daňová odpisová sadzba:

| Odpisová skupina | Ročný odpis |
|------------------|-------------|
| 1                | 1/4         |
| 2                | 1/6         |
| 3                | 1/8         |
| 4                | 1/12        |
| 5                | 1/20        |
| 6                | 1/40        |

- e) Účtovnej jednotke neboli poskytnuté dotácie.  
f) Účtovná jednotka neopravovala v bežnom účtovnom období chyby minulých účtovných období.

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok****2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                             | 20      |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 508     |                  |          |             |                 |                             | 508   |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                             | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |       |

Prírastok vo výške 20,- EUR vznikol precenením v zmysle § 26 (1) postupov účtovania-Opatrenie MF SR č.23054/2002-92.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Prírastky                          |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Úbytky                             |                                              | 0       |                  |          |             |                 |                             | 0     |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 488     |                  |          |             |                 |                             | 488   |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |       |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

**4. 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 | 325 237               | 2 749 831 | 3 276 053                                         |                                       |                                 |             | 3 122           | 0                           | 6 354 243 |
| Prírastky                          | 55 743                | 24 095    | 250 928                                           |                                       |                                 |             | 348 321         | 0                           | 679 087   |
| Úbytky                             | 0                     |           | 83 385                                            |                                       |                                 |             | 276 516         |                             | 359 901   |
| Presuny                            | 0                     |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 380 980               | 2 773 926 | 3 443 596                                         |                                       |                                 |             | 74 927          | 0                           | 6 673 429 |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 1 194 732 | 1 219 218                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 413 950 |
| Prírastky                          |                       | 215 927   | 292 479                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 508 406   |
| Úbytky                             |                       |           | 83 344                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 83 344    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 1 410 660 | 1 428 353                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 839 013 |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |

Prírastok- pozemky vo výške 55 743,- EUR vznikol precenením v zmysle § 26 (1) postupov účtovania- Opatrenie MF SR č.23054/2002-92. V časti prírastok oprávok je zohľadnené tvorba opravnej položky z precenenia majetku u stavieb vo výške 71 748 EUR a u samostatných hnutelných vecí vo výške 96 096 EUR.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------|---------------------------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samos-<br>tatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľ-<br>ných vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                                       | e                                                   | f                                        | g              | h                       | i                                           | J         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 325 237                                      | 2 734 812 | 3 274 007                                                               |                                                     |                                          |                | 11 874                  | 70 521                                      | 6 416 451 |
| Prírastky                          | 0                                            | 15 019    | 245 161                                                                 |                                                     |                                          |                | 268 928                 | 124 616                                     | 653 724   |
| Úbytky                             | 0                                            | 0         | 243 115                                                                 |                                                     |                                          |                | 277 680                 | 195 137                                     | 715 932   |
| Presuny                            |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 325 237                                      | 2 749 831 | 3 276 053                                                               |                                                     |                                          |                | 3 122                   | 0                                           | 6 354 243 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 1 052 396 | 1 274 333                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 2 326 729 |
| Prírastky                          |                                              | 142 336   | 188 000                                                                 |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 330 336   |
| Úbytky                             |                                              | 0         | 243 115                                                                 |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 243 115   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1 194 732 | 1 219 218                                                               |                                                     |                                          |                |                         |                                             | 2 413 950 |
|                                    |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |           |                                                                         |                                                     |                                          |                |                         |                                             |           |

## 5. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o poistení dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

| Opis majetku                            | Poist'ovňa                  | Poistná suma (EUR) | Platnosť zmluvy od-do |
|-----------------------------------------|-----------------------------|--------------------|-----------------------|
| Súbor nehnuteľného majetku              | Allianz Slovenská poisťovňa | 2 669 278          | 20.8.2010-neurčito    |
| Hnuteľný inv. majetok-stroje            | Allianz Slovenská poisťovňa | 2 657 951          | 20.8.2010-neurčito    |
| Tech. prístroje a kanc.zariadenia       | Allianz Slovenská poisťovňa | 189 334            | 20.8.2010-neurčito    |
| Inventár a DHM                          | Allianz Slovenská poisťovňa | 104 310            | 20.8.2010-neurčito    |
| Zásoby                                  | Allianz Slovenská poisťovňa | 400 000            | 20.8.2010-neurčito    |
| peniaze, ceniny,CP,listiny              | Allianz Slovenská poisťovňa | 3 319              | 20.8.2010-neurčito    |
| Preprava peňazí                         | Allianz Slovenská poisťovňa | 3 319              | 20.8.2010-neurčito    |
| Náklad na odvoz sutín                   | Allianz Slovenská poisťovňa | 33 194             | 20.8.2010-neurčito    |
| Osobné veci zamestnancov                | Allianz Slovenská poisťovňa | 6 638              | 20.8.2010-neurčito    |
| Automatické pripoistenie nového majetku | Allianz Slovenská poisťovňa | 66 988             | 20.8.2010-neurčito    |

Majetok je poistený voči všetkým druhom rizík „all risk“. Pre každú poistnú udalosť je dojednaná spoluúčasť vo výške: 332,-EUR pre dojednané riziká škôd okrem povodne a zemetrasenia, 1 660 EUR pre predmety poistenia pri riziku povodne a zemetrasenia a 34,- EUR pre osobné veci zamestnancov, peniaze a ceniny. Ročné poistné predstavuje sumu: 5 469,21 EUR.

**6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

K 31.12.2015 účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na hmotný majetok.

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            | 0                                |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0                                |

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

spoločnosť v ÚO 1.1.2015-31.12.2015 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

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

Účtovná jednotka netvorila OP k zásobám. Precenením v zmysle § 26 (1) postupov účtovania-Opatrenie MFSR č.23054/2002-92 nevznikol rozdiel oproti účtovnej hodnote zásob.

Tabuľka č. 1

| 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                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |

**9. 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**

K 31.12.2015 účtovná jednotka nedisponovala zásobami, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, resp. na ktoré by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

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

Účtovná jednotka nevykonáva výrobu na zákazku.

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam.

| Pohľadávky                                                               | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                                          | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                                                        | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                                     | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                                           |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  |                                       | 0         | 0                                             | 0                                                      | 0                                  |
|                                                                          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |

Precenením v zmysle § 26 (1) postupov účtovania- Opatrenie MF SR č.23054/2002-92 nevznikol rozdiel oproti účtovnej hodnote pohľadávok.

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 1 158 484           | 72 137               | 1 230 621        |

|                                                                          |                  |               |                  |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| 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                                              | 167 450          |               | 167 450          |
| Iné pohľadávky                                                           | 61               |               | 61               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 325 995</b> | <b>72 137</b> | <b>1 398 132</b> |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 72 137                | 39 936                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 158 484             | 1 114 512                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 230 621</b>      | <b>1 154 448</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov |                       |                                              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  |                       |                                              |

Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja je 54 dní.

**Členenie pohľadávok z obchodného styku celkom vrátane skupiny:**

Tabuľka č.3.

| Obchodné pohľadávky (v EUR)         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky (r.54)</b> | <b>1 230 621</b>      | <b>1 154 448</b>                             |
| V lehote splatnosti                 | 1 158 484             | 1 114 512                                    |
| Po splatnosti                       | 72 137                | 39 936                                       |
| Do 30 dní                           | 72 137                | 35 376                                       |
| Do 60 dní                           | 0                     | 4560                                         |
| Do 90 dní                           | 0                     | 0                                            |
| Do 120 dní                          | 0                     | 0                                            |
| Do 360 dní                          | 0                     | 0                                            |
| Nad 360 dní                         | 0                     | 0                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky(r.42)</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

**Výška a popis pohľadávok voči spriazneným osobám**

Tabuľka č. 4.

| Pohľadávky z obchodného styku: | Krátkodobé | Dlhodobé |
|--------------------------------|------------|----------|
| voči spoločníkom               | 0          | 0        |
| voči podnikom v skupine        | 83 414     | 0        |

**Obchodné pohľadávky voči podnikom v skupine.**

Tabuľka č.5.

| Spoločnosť                  | Do splatnosti | Po splatnosti do 30 dní | Po splatnosti do 60 dní | Po splatnosti do 90 dní | Po splatnosti do 120 dní | SPOLU |
|-----------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|-------|
| <b>I.D.C. Holding, a.s.</b> | 0             | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 0     |
| <b>I.D.C. Praha</b>         | 0             | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 0     |
| <b>I.D.C. Polonia S.A.</b>  | 0             | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 0     |
| <b>I.D.C. Hungária, Rt.</b> | 83 414        | 0                       | 0                       | 0                       | 0                        | 0     |

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

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

**14. Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke**

| Dočasné rozdiely                                                               | Účtovná základňa v EUR | Daňová základňa v EUR | Sadzba dane | Odložená daň. pohľadávka |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| DF 715102343-<br>neuhradená fa-za<br>služby právneho<br>poradenstva            | 120                    | 0                     | 22%         |                          |
| DF v.s. 20150761-<br>neuhradená fa za<br>spracovanie miezd                     | 706                    | 0                     | 22%         |                          |
| DF 7151002320-<br>neuhradená fa za<br>prenájom<br>prac.oblečenia               | 926                    | 0                     | 22%         |                          |
| Zmarená investícia                                                             | 2 602                  | 0                     | 22%         |                          |
| DF 7151002104- za<br>certifikát-<br>daň.neuznaná<br>pomerná časť za 11<br>mes. | 2479                   | 0                     | 22%         |                          |
| Rezervy na<br>nevyfakturované<br>služby                                        | 22 773                 | 0                     | 22%         |                          |
| <b>Medzisúčet:</b>                                                             | <b>29 606</b>          | <b>0</b>              | <b>22%</b>  | <b>6 513 EUR</b>         |

|                                                 |         |   |     |        |
|-------------------------------------------------|---------|---|-----|--------|
| Dočasné rozdiely z precenenia-stavby            | 71 748  | 0 | 22% | 15 785 |
| Dočasné rozdiely z precenenia-sam.hnuteľné veci | 96 096  | 0 | 22% | 21 141 |
| Medzisúčet:                                     | 167 844 |   |     | 36 926 |
| SPOLU:                                          | 197 450 |   |     | 43 439 |

### 15. 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       | 6 251                 | 9 163                                        |
| Bežné bankové účty       | 3 691 868             | 3 961 912                                    |
| Bankové účty termínované | 0                     | 0                                            |
| Peniaze na ceste         | 0                     | 0                                            |
| <b>Spolu</b>             | <b>3 698 119</b>      | <b>3 971 075</b>                             |

Precenením v zmysle § 26 (1) postupov účtovania- Opatrenie MF SR č.23054/2002-92 nevznikol rozdiel oproti účtovnej hodnote finančných účtov.

### 16. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

### 17. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku.

### 18. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o vlastných akciách

Účtovná jednotka nenadobudla vlastné akcie.

### 19. Informácie k časti F. písm. zc) 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: |                       |                                              |
|                                           |                       |                                              |
|                                           |                       |                                              |

|                                                    |       |       |
|----------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 5 048 | 8 258 |
|                                                    |       |       |
|                                                    |       |       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |       |       |
|                                                    |       |       |
|                                                    |       |       |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | 0     | 0     |
|                                                    |       |       |
|                                                    |       |       |

Významné položky nákladov budúceho obdobia (ú 381):

-poistenie majetku od 1.1.2016 do 20.8.2016.....3 476,32 EUR

**20. Informácie k časti F. písm. zd) prílohy č.3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa.**

Účtovná jednotka neprenajímala majetok formou finančného prenájmu.

**G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV**

**21. Informácie k časti G. písm. a) prvému bodu prílohy č. 3 opis základného imania**

**Údaje o vlastnom imaní:**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text                                                                                                                                        | v celých EUR |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
|                                                                                                                                             | BO           | PO        |
| Základné imanie celkom                                                                                                                      | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Počet akcií (a.s.)                                                                                                                          | 80 000       | 80 000    |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)                                                                                                            | 33,19        | 33,19     |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)                                                                                    |              |           |
| I.D.C. Holding, a.s.                                                                                                                        | 2 655 200    | 2 655 200 |
|                                                                                                                                             |              |           |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní                                                                                           | 3,13         | 9,27      |
| Hodnota upísaného vlastného imania                                                                                                          | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Hodnota splateného základného imania                                                                                                        | 2 655 200    | 2 655 200 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv | 0            | 0         |

**22. Informácie k časti G. písm. a) druhého bodu prílohy č. 3 hodnota upísaného základného imania**

Zapísané základné imanie 2 655 200 EUR.

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

Tabuľka č. 1 – r. 2014

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 741 297                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 74 130                                       |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0                                            |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0                                            |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0                                            |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 667 167                                      |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0                                            |
| Iné                                             | 0                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | 741 297                                      |

Tabuľka č. 2 – r. 2015

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

V tabuľke č. 2 účtovná jednotka neuvádza návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie r. 2015 z dôvodu jej zániku zlúčením k 31.12.2015.

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                          | Bežné účtovné obdobie                     |               |               |          |                                       |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------------|
|                                        | Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                      | b                                         | c             | d             | e        | f                                     |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       |                                           |               |               |          |                                       |
|                                        |                                           |               |               |          |                                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | <b>93 970</b>                             | <b>61 546</b> | <b>88 983</b> | <b>0</b> | <b>66 533</b>                         |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody         | 37 662                                    | 38 773        | 37 662        | 0        | 38 773                                |
| Audit                                  | 1 410                                     | 2 180         | 1 410         | 0        | 2 180                                 |
| Rezerva na zmluvné pokuty-za nedodávky | 46 682                                    | 0             | 46 682        | 0        | 0                                     |
| Stočné vodné                           | 144                                       | 0             | 144           | 0        | 0                                     |
| Rezerva na zľavy                       | 2 076                                     | 20 389        | 2 076         | 0        | 20 389                                |
| Nevyfaktúrované služby                 | 1 009                                     | 204           | 1 009         | 0        | 204                                   |
| Rezerva – služby súd                   | 4 987                                     | 0             | 0             | 0        | 4 987                                 |

Rezerva na laboratórne služby vo výške 163,33 EUR bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou LIDL, v.o.s. Rezerva na zľavy vo výške 20 389 EUR bola vytvorená v zmysle obchodnej zmluvy so spoločnosťou LIDL, v.o.s.

Tabuľka č. 2

| Názov položky                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |          |                                       |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------------|
|                                         | Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia    | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
| a                                       | b                                            | c             | d             | e        | f                                     |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>        |                                              |               |               |          |                                       |
|                                         |                                              |               |               |          |                                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>      | <b>38 430</b>                                | <b>88 983</b> | <b>33 443</b> | <b>0</b> | <b>93 970</b>                         |
| Nevyčerpané dovolenky a odvody          | 29 960                                       | 37 662        | 29 960        | 0        | 37 662                                |
| Audit                                   | 1 580                                        | 1 410         | 1 580         | 0        | 1 410                                 |
| Rezerva na zmluvné pokuty- za nedodávky | 797                                          | 46 682        | 797           | 0        | 46 682                                |
| Zverejnenie ÚZ                          | 0                                            | 0             | 0             | 0        | 0                                     |
| Stočné vodné                            | 115                                          | 144           | 115           | 0        | 144                                   |
| Rezerva na zľavy                        | 0                                            | 2 076         | 0             | 0        | 2 076                                 |
| Nevyfaktúrované služby                  | 991                                          | 1 009         | 991           | 0        | 1 009                                 |
| Rezerva – služby súd                    | 4 987                                        |               | 0             | 0        | 4 987                                 |

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

Tabuľka č.1

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závázky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 433 343               | 773 148                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>433 343</b>        | <b>773 148</b>                               |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 4 811 386             | 4 850 190                                    |
| Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 811 386</b>      | <b>4 850 190</b>                             |

**Členenie záväzkov z obchodného styku (r. 123) celkom vrátane skupiny:**

Tabuľka č.3

| Obchodné záväzky v EUR                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé záväzky účet (z r.126)</b> | <b>362 317</b>        | <b>473 111</b>                               |
| <b>V lehote splatnosti</b>               | <b>362 317</b>        | <b>473 111</b>                               |
| <b>Po splatnosti</b>                     | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Do 30 dní                                | 0                     | 0                                            |
| Do 60 dní                                | 0                     | 0                                            |
| Do 90 dní                                | 0                     | 0                                            |
| Do 120 dní                               | 0                     | 0                                            |
| Do 360 dní                               | 0                     | 0                                            |
| Nad 360 dní                              | 0                     | 0                                            |

**Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-BÚO**

Tabuľka č.4

| Opis záväzku                                       | Riadok súvahy | Splatnosť 1 až 5 r.<br>Hodnota | Splatnosť nad 5r.<br>Hodnota |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>B I. Dlhodobé záväz súčet r.103 + 107-r.117</b> | <b>102</b>    | <b>4 811 386</b>               |                              |
| B.I.1.Dlhodobézavázky z obchodného styku           | 103           | 0                              | 0                            |
| 8. Vydané dlhopisy                                 | 113           | 4 500 000                      |                              |
| 9. Záväzky zo soc. fondu                           | 114           | 439                            | 0                            |
| 12. Odložený daň. záv.                             | 117           | 310 947                        | 0                            |

**Dlhodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 1 rok)-bezprostredne predchádzajúce obdobie**

Tabuľka č.5

| Opis záväzku                                       | Riadok súvahy | Splatnosť 1 až 5 r.<br>Hodnota | Splatnosť nad 5r.<br>Hodnota |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------------------------|------------------------------|
| <b>B I. Dlhodobé záväz súčet r.103 + 107-r.117</b> | <b>102</b>    | <b>1 850 190</b>               | <b>3 000 000</b>             |
| B.I.1.Dlhodobézavázky z obchodného styku           | 103           | 0                              | 0                            |
| 8. Vydané dlhopisy                                 | 113           | 1 500 000                      | 3 000 000                    |

|                          |     |         |   |
|--------------------------|-----|---------|---|
| 9. Závazky zo soc. fondu | 114 | 4 144   | 0 |
| 12. Odložený daň. záv.   | 117 | 346 046 | 0 |

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

(r.117).....v celkovej výške 310 947 EUR

V roku 2015 spoločnosť účtovala o dani z príjmov odloženej do budúcich účtovných a zdaňovacích období. Uvedené dočasné rozdiely vznikli z rozdielnej účtovnej zostatkovej hodnoty dlhodobého majetku a jeho daňovej zostatkovej hodnoty. Účtovná zostatková cena dlhodobého majetku bola na konci účtovného obdobia vyššia o 1 555 082 EUR ako jeho daňová zostatková cena. Po prepočte odloženej dane 22 %-ou sadzbou dane bol k 31.12.2015 zaúčtovaný odložený daňový záväzok vo výške – 3 928,- EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 6 513,- EUR. Rozdiel medzi účtovnou a daňovou základňou v prípade odloženej pohľadávky predstavoval sumu 29 606,-EUR. Precenením majetku k 31.12.2015 v zmysle § 26 (1) postupov účtovania- Opatrenia MF SR č.23054/2002-92, vznikli rozdiely z precenenia majetku- softvéru a pozemkov + 55 763 EUR, z precenenia stavieb a samostatných hnutelných vecí -167 844 EUR. Účtovná jednotka účtovala o odloženom daňovom záväzku z precenenia vo výške 12 268,- EUR a o odloženej daňovej pohľadávke vo výške 36 926 EUR.

| Názov položky                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>              | <b>1 555 082</b>      | <b>1 572 935</b>                             |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vzniknuté precenením majetku k 31.12.2015</b> | <b>55 763</b>         |                                              |
| odpočítateľné                                                                                     |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                                        | 1 610 845             | 1 572 935                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>             | <b>29 606</b>         | <b>46 682</b>                                |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku vzniknuté precenením majetku k 31.12.2015</b> | <b>167 844</b>        |                                              |
| odpočítateľné                                                                                     | 197 450               | 46 682                                       |
| zdaniteľné                                                                                        |                       | 0                                            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                                | <b>0</b>              | <b>8 028</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>43 439</b>         | <b>10 270</b>                                |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                                | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                                  | 43 439                | 0                                            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                                    |                       | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                    | <b>310 947</b>        | <b>346 046</b>                               |

|                                   |         |        |
|-----------------------------------|---------|--------|
| Zmena odloženého daňového záväzku | 8 340   | -9 136 |
| Zaúčtovaná ako náklad             | - 3 928 | -9136  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania    | 12 268  | 0      |

## 27. 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>    | 4 144                 | 1520                                         |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 400                 | 3075                                         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 5 777                                        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 3 400                 | 8 852                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 7 105                 | 6 228                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 439                   | 4 144                                        |

Sociálny fond sa tvoril prídelenom vo výške 0,6 % z objemu hrubých miezd na ťarchu nákladov spoločnosti ( 3 400 EUR). Sociálny fond sa čerpal na: nákup poukázok CAD-HOC pre zamestnancov spoločnosti v celkovej výške 1 620,- EUR; služby mestskej plavárne v celkovej výške 320,- EUR; služby fyzioterapeuta v celkovej výške 1 525 EUR, rekreačný pobyt zamestnancov vo výške 744 EUR, vianočný večierok 1 648,3 EUR a športové aktivity zamestnancov 1 248 EUR.

## 28. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

### Dlhopisy VaJ6 ISIN:SK4120010265

| Názov vydaného dlhopisu            | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť  |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------|------|------------|
| Dlhopisy VaJ6<br>ISIN:SK4120010265 | 1 000            | 3 000 | 100%        | 6,5% | 13.10.2020 |

Bližšie určenie druhu cenných papierov:

Forma CP:

Dátum emisie CP:

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

dlhopis – podnikový

na doručiteľa

13.10.2014

fixný úrok vo výške 6,5% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 13.1.; 13.4.; 13.7.;13.10 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 13.10.2020. Prvá platba bude zrealizovaná dňa 13.1.2015.

**Dlhopisy VaJ5 ISIN:SK4120009135**

| Názov vydaného dlhopisu            | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|------------------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| Dlhopisy VaJ5<br>ISIN:SK4120009135 | 1 000            | 1 500 | 100%        | 7,5% | 20.5.2018 |

Bližšie určenie druhu cenných papierov:

dlhopis – podnikový

Forma CP:

na doručiteľa

Dátum emisie CP:

20.5.2013

Spôsob určenia výnosu a termín jeho výplaty:

fixný úrok vo výške 7,5% je vyplácaný štvrťročne, t.j. k 20.5.; 20.8.; 20.11.; 20.2 a posledná platba úrokových výnosov sa uskutoční ku dňu splatenia menovitej hodnoty dlhopisu, t.j. k 20.5.2018. Prvá platba bola zrealizovaná dňa 20.8.2013.

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

ÚJ k 31.12.2015 nemala bankové úvery, pôžičky, ani krátkodobé finančné výpomoci.

k 31.12.2015

| Názov položky                       | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                   | b    | c              | d                | e                                                      | f                                                                             |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>             |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>           |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| xxx                                 | EUR  | 0              | 0                | 0                                                      | 0                                                                             |

Všetky splátky úrokov boli splatené riadne a včas. Výška úrokov z emitovaných dlhopisov V&J5 predstavovala sumu 112 500 EUR a úroky z dlhopisov V&J6 čiastku 195 000 EUR.

**Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Forma zabezpečenia – opis | Hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom (EUR) |
|---------------------------|-----------------------------------------------------|
| xxx                       | 0                                                   |

**30. 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:   | 0                     | 0                                            |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 0                     | 0                                            |

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

Účtovná jednotka nemala prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****32. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | 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      | 2 277 458                                    | 2 663 737                                    | 1 083                                        | 0                                            | 0                                            | 0                                            |
| Zahraničie    | 5 805 577                                    | 5 963 287                                    | 0                                            | 380                                          | 0                                            | 0                                            |
| <b>Spolu</b>  | <b>8 083 035</b>                             | <b>8 627 024</b>                             | <b>1 083</b>                                 | <b>380</b>                                   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                                     |

**33. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                 | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                               | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | -                     | -                                            | -               | -                                     | -                                            |
| Výrobky                                         | 103 256               | 49 585                                       | 51 150          | 56 479                                | -1 534                                       |
| Zvieratá                                        | -                     | -                                            | -               | -                                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>103 256</b>        | <b>49 585</b>                                | <b>51 150</b>   | <b>56 479</b>                         | <b>- 1534</b>                                |
| Manká a škody                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |

|                                                                        |   |   |   |        |        |
|------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--------|--------|
| Dary                                                                   | x | x | x |        |        |
| Iné                                                                    | x | x | x |        |        |
| <b>Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x | x | x | 56 479 | - 1534 |

**34. 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | 14 644                | 660                                          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 10 623                | 11875                                        |
| Inventúrne prebytky                                                      | 8 994                 | 5 772                                        |
| Nárok na náhradu škôd a mánk od poisťovní                                | 1 568                 | 0                                            |
| Nárok na náhradu škôd od FO                                              | 0                     | 2 186                                        |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 26 475                | 7028                                         |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 24 644                | 5 669                                        |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 16 307                | 105                                          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              |                       |                                              |
| Výnosové úroky                                                           | 1 831                 | 1 359                                        |
|                                                                          |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                  |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |
|                                                                          |                       |                                              |

**35. 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                | 8 083 035             | 8 627 024                                    |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 083                 | 380                                          |
| Tržby za tovar                          | 0                     | 0                                            |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 29 130                | 22 584                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | 8 084 119             | 8 627 024                                    |

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****36. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              |                       |                                              |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 3 700                 | 3 442                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 3 700                 | 3 442                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          |                       |                                              |
| súvisiace audítorské služby                                               |                       |                                              |
| daňové poradenstvo                                                        |                       |                                              |
| ostatné neaudítorské služby                                               |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    |                       |                                              |
| Náklady na prepravu                                                       | 405 692               | 349 006                                      |
| Náklady na opravy                                                         | 64 925                | 62 834                                       |
| Náklady na poradenskú činnosť                                             | 14 931                | 14 778                                       |
| Náklady – prenájom ostatné                                                | 17 215                | 9 471                                        |
| Náklady na odvoz odpadu                                                   | 5 828                 | 6 494                                        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> |                       |                                              |
| Zmluvné pokuty                                                            | -46 681               | 48 389                                       |
| Poistenie majetku a osôb                                                  | 10 966                | 10 613                                       |
| Manká a škody                                                             | 4 753                 | 1 416                                        |
| Ostatné náklady                                                           |                       | 645                                          |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          |                       |                                              |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 5 999                 | 25 407                                       |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 641                   | 17 799                                       |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 308 854               | 211 427                                      |
| Bankové výlohy, poplatky banke                                            | 1 354                 | 1 366                                        |
| Nákladové úroky (Pôžička Coin, Dlhopisy VaJ4, MSM)                        | 307 500               | 210 061                                      |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Z toho:</b>         |                       |                                              |

**J. DAŇ Z PRÍJMOV****37. Informácie k časti J. prílohy č. 3 o dani z príjmov za bežné účtovné obdobie**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Účtovná jednotka za rok 2015 vykázala daňový základ vo výške 308 055,72 EURa vznikla jej daňová povinnosť v čiastke 104 734,86 EUR .

Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ a štruktúra výpočtu dane z príjmov:

**Výsledok hospodárenia pred zdanením**

**(pred zaúčtovaním odloženej dane):** + 308 055,72 EUR (r.100 daňového priznania)

+ položky zvyšujúce výsledok hosp. 222 615,02 EUR (r. 200 daňového priznania)

- položky znižujúce výsledok hosp. 50 589,14 EUR (r. 300 daňového priznania)

**ZÁKLAD DANE:** + 480 081,60 EUR (r.400 daňového priznania)

**Základ dane znížený o odpočet straty:** + 476 067,56 EUR (r.510 daňového priznania)

Komentár k položkám zvyšujúcim výsledok hospodárenia:

**r.130**.....30 084,53 EUR

Tieto položky sú uvedené v III. časti daňového priznania- v tabuľke pomocných výpočtov a doplňujúcich údajov v riadkoch:

|                                 |                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| r. 3.....814,74 EUR             | (účet 501-nadspotreba PHM: 814,74 EUR)                                                                                                                                                                                                               |
| r. 6.....1 094,53 EUR           | (účet 513-repre: 1 094,53 EUR)                                                                                                                                                                                                                       |
| r. 7.....4 753,10 EUR           | (účet 549-manká a škody: na materiály: 3 118,63 EUR, na hotových výrobkoch: 250,33 EUR,poistná udalosť VZV: 1 384,14 EUR)                                                                                                                            |
| r.10.....22 772,83 EUR          | (rezervy neuznané za daňový výdavok:<br>tvorba rezerv na zľavy pre LIDL HR: 192,- EUR;<br>LIDL RO: 288,- EUR; LIDL SK: 4 088,- EUR;<br>LIDL CZ: 15 820,80 EUR; audit: 2 180,- EUR;<br>Finančný spravodaj: 40,70 EUR; laboratórne skúšky: 163,33 EUR) |
| r.16..... 649,33 EUR            | (účet 547-poistné: 645,72 EUR; účet 518-ostatné :<br>2,08 EUR; účet 544-úrok z omeškania: 1,53 EUR)                                                                                                                                                  |
| <b>r. 140</b> .....4 230,90 EUR | (sumy podľa §17 ods.19, ktoré neboli zaplatené do                                                                                                                                                                                                    |

konca 31.12.2015.

právne služby...120,03 EUR

služby za mzdovú agendu...705,50 EUR

prenájom pracovného oblečenia...925,84 EUR

certifikácia platnosť do 11/2016...2 479,53 EUR)

- r.150**.....15 523,59 EUR ( suma rozdielu, o ktorý odpisy hmotného majetku v účtovníctve prevyšujú daňové odpisy tohto majetku)
- r. 170**.....167 844,- EUR (úprava dane pri zrušení daňovníka bez likvidácie- rozdiely vzniknuté precenením majetku: stavby...- 55 743 EUR, samostatné hnuteľné veci...-71 748 EUR)
- r. 180**.....4 932,- EUR (zmarená investícia –aliquótna časť 30 mes.: 2 602,- EUR; rozdiel medzi daňovou zostakovou cenou a účtovnou vyradeného majetku: 2 330,- EUR)

Komentár k položkám znižujúcim výsledok hospodárenia:

- r. 240**.....1 830,34 EUR (účet 662-úroky: 1 830,34 EUR)
- r. 290**.....48 758,80 EUR (odpočet nedaňovej rezervy z r. 2014 na pokuty: 46 682,10 EUR; odpočet nedaňovej rezervy na zľavy pre LIDL: 2 076,70 EUR.)
- r. 410**.....4 014,04 EUR umorenie daňovej straty z roku:  
2012.....vo výške: 4 014,04 EUR

**38. Informácie k časti J. písm. a) prílohy č. 3 o sume odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos**

| Text                                      | Hodnota |
|-------------------------------------------|---------|
| Daň z príjmov z bežnej činnosti           | 57 715  |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti- splatná  | 105 082 |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti- odložená | -47 367 |
| Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti      | 0       |

**39. Informácie k časti J. písm. d) prílohy č. 3 o sume neuplatneného umorenia daňovej straty ( v tis. EUR) a sume nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.**

Tabuľka 1:

| Daň. straty kumulovaná K 31.12.12 | Daň. strata za r. 2013-2014 | Daň. straty kumulované 31.12.14 | Umorené daň. straty kumulované 2015 | Zostáva umoriť v tis. EUR | Možné umoriť v r. 2015-16 |
|-----------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| -16,06                            | 0                           | - 12,06                         | - 4                                 | 8                         | -8                        |

Tabuľka 2:

| Dočasné rozdiely | Účtovná základňa v EUR | Daňová základňa v EUR | Sadzba dane | Odložená daň. pohľadávka |
|------------------|------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| Neumorené straty | 8 028                  | 0                     | 22 %        | 1 766                    |
| SPOLU:           | 8 028                  | 0                     |             | 1 766 EUR                |

**40. Informácie k časti J. písm. f) prílohy č. 3 o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.**

| Text                                        | Hodnota v EUR |
|---------------------------------------------|---------------|
| Odložená daň ( záväzky +, pohľadávky -)     | -47 367       |
| Účtovaná daň z príjmov                      | 104 735       |
| HV pred zdanením                            | 308 055       |
| HV pred zdanením x sadzba dane z príjmov    | 67 772        |
| Rozdiel medzi účtovanou a vypočítanou daňou | -36 963       |

**41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

| 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: | 308 055               | x       | x       | 963 738                                      | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 67 772  | 22      | x                                            | 212 022 | 22      |
| Daňovo neuznané náklady                      | +222 615              |         |         | +93 273                                      |         |         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -50 589               |         |         | -1 545                                       |         |         |
| Umorenie daňovej straty                      | -4 014                |         |         | -4 014                                       |         |         |
| Spolu                                        | 476 068               | 0       | 22      | 1 051 452                                    | 0       | 22      |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     | 105 082 | 22      | x                                            | 231 320 | 22      |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -47 367 | 22      | x                                            | -9136   | 22      |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | 57 715  | 0       | x                                            | 222 184 | 0       |

**42. Informácie k časti J. písm. g) prílohy č. 3 o sadzbách dane z príjmov za obdobie 2012, 2013, 2014, 2015**

| ÚO                    | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-----------------------|------|------|------|------|
| sadzba dane z príjmov | 23%  | 22%  | 22%  | 22%  |

**K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH****43. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách**

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                     |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závázky z opcií derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z leasingu                 |                       |                                              |
| Závázky z leasingu                    |                       |                                              |
| Iné položky – Drobný hmotný majetok   | 68 675                | 55 184                                       |

Spoločnosť na podsúvahovom účte eviduje drobný hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a účtovalo sa o ňom ako o zásobách.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH****44. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch**

Opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci zo súdnych rozhodnutí.

Spoločnosť je v súdnom konaní, v právnej veci navrhovateľa JMD Špedícia, s.r.o. o zaplatenie 4 987,10 EUR. K 31.12.2015 nebol súdny spor ukončený.

Tabuľka č. 1

| Druh podmieneného záväzku                 | Bežné účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom        | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 4 987                 |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                       |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                       |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                       |                                 |
| Z ručenia                                 |                       |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                       |                                 |

Tabuľka č. 2

| Druh podmieneného záväzku                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                 |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | Hodnota celkom                               | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 4 987                                        |                                 |
| Z poskytnutých záruk                      |                                              |                                 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |                                              |                                 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           |                                              |                                 |
| Z ručenia                                 |                                              |                                 |
| Iné podmienené záväzky                    |                                              |                                 |

## M. PRÍJMY A VÝHODY ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Spoločnosť za rok 2015 poskytla odmeny členom štatutárnych a dozorných orgánov vo výške 3 510 EUR. Odmeny členov štatutárnych a dozorných orgánov boli vyplatené v decembri 2015.

### 46. Informácie k časti M. písm. b), c), d), e) prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Členom orgánov a manažmentu ÚJ neposkytla úvery, pôžičky a neposkytla žiadne záruky.

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | b                                                     |           |       | c                                                     |           |       |
|                     | štatutárnych                                          | dozorných | iných | štatutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
| a                   | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 510                                                   | 3000      |       |                                                       |           |       |
|                     | 510                                                   | 3000      |       |                                                       |           |       |
| Nepenažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Peňažné preddavky   |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
| Nepenažné preddavky |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

|                   |  |  |  |  |  |  |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|
| Poskytnuté úvery  |  |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté záruky |  |  |  |  |  |  |
| Iné               |  |  |  |  |  |  |

## N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Tabuľka č. 1

| Charakter spriaznenej osoby:<br>sesterské účtovné jednotky | Kód druhu obchodu   | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                            |                     | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                          | b                   | c                            | d                                            |
| Coin, a.s. (EUR)                                           | Úroky               | 43 650                       | 15 495                                       |
| Coin, a.s. (EUR)                                           | Dlhopisy V&J5; V&J6 | 314 000                      | 1 015 000                                    |
| I.D.C. Hungaria, Rt (EUR)                                  | Predaj výrobkov     | 778 102                      | 730 496                                      |
| I.D.C. Polonia SA. (EUR)                                   | Predaj výrobkov     | 1 515                        | 15 095                                       |
| I.D.C. Praha, a.s. (EUR)                                   | Predaj výrobkov     | 721 759                      | 659 866                                      |

Tabuľka č. 2

| Charakter spriaznenej osoby:<br>Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                           |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                         | b                 | c                            | d                                            |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Služby VT         | 11 324                       | 10 681                                       |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Licenčné poplatky | 2 897                        |                                              |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Poistenie         | 481                          | 470                                          |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Predaj výrobkov   | 536 243                      | 976 138                                      |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Nájomné           | 6001                         | 0                                            |
| I.D.C. Holding, a.s. (EUR)                                | Prepravné         | 155                          | 0                                            |

**O. SKUTOČNOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI,****KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA**

h.) Dňa 4.11.2015 boli kompetentnými orgánmi spoločností I.D.C. Holding, a.s., VÁCLAV & JEŽO, a.s. a I.D.C. LOLLY, s.r.o. prijaté rozhodnutia o zlúčení a zároveň bola podpísaná Zmluva s účinnosťou zlúčenia ku dňu 1.1.2016

**P. PREHĽAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ****48. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

| 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                               |
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>2 655 200</b>                   |                |                |         | <b>2 655 200</b>                |
| Základné imanie                                                   | 2 655 200                          |                |                |         | 2 655 200                       |
| Zmena základného imania                                           |                                    |                |                |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | 103 803                            | 74 130         |                |         | 177 933                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 103 803                            | 74 130         |                |         | 177 933                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     |                                    |                |                |         |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |                |                |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                           | <b>43 495</b>  |                |         | <b>43 495</b>                   |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                                  | 43 495         |                |         | 43 495                          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí                          |                                    |                |                |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení splynutí a rozdelení |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenie minulých rokov</b>                       | <b>56 445</b>                      | <b>667 167</b> |                |         | <b>723 612</b>                  |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 56 445                             | 667 167        |                |         | 723 612                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |                |                |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného</b>                              | <b>741 297</b>                     |                | <b>490 957</b> |         | <b>250 340</b>                  |

|                   |                  |                |                |  |                  |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|--|------------------|
| účtovného obdobia |                  |                |                |  |                  |
| <b>Spolu</b>      | <b>3 556 745</b> | <b>784 792</b> | <b>490 957</b> |  | <b>3 850 580</b> |

Základné imanie spoločnosti vo výške 2 655 200 EUR k 31.12.2015 tvorí:

80 000 ks kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia je na doručiteľa.

Spoločnosť nevlastní vlastné akcie a k 31.12.2015 bol základný zisk vo výške 3,13 EUR na jednu kmeňovú akciu.

Tabuľka 2.

| Položka vlastného imania                                          | Predchádzajúce účtovné obdobie     |               |                |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------|----------------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky     | Úbytky         | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c             | d              | e       | f                               |
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>2 655 200</b>                   |               |                |         | <b>2 655 200</b>                |
| Základné imanie                                                   | 2 655 200                          |               |                |         | 2 655 200                       |
| Zmena základného imania                                           |                                    |               |                |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>46 033</b>                      | <b>57 770</b> |                |         | <b>103 803</b>                  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                          | 46 033                             | 57 770        |                |         | 103 803                         |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     |                                    |               |                |         |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |               |                |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           |                                    |               |                |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |               |                |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |               |                |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení splynutí a rozdelení |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenie minulých rokov</b>                       | <b>323 870</b>                     |               | <b>267 425</b> |         | <b>56 445</b>                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 323 870                            |               | 267 425        |         | 56 445                          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  |                                    |               |                |         |                                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>577 697</b>                     |               |                |         | <b>741 297</b>                  |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>3 602 800</b>                   |               |                |         | <b>3 556 745</b>                |

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

##### Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania

|             | Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb                                 | 2014             | 2015           |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Z.          | Strata (-)                                                                                                            |                  |                |
| S.          | Zisk (+)                                                                                                              | 963 738          | 308 055        |
| A.1.        | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti                                                | -412 767         | 591 287        |
| A.1.1.      | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+)                                                                   | 330 336          | 338 477        |
| A.1.2.      | Dary (+)                                                                                                              |                  |                |
| A.1.4.      | Odpis pohľadávok (+)                                                                                                  |                  |                |
| A.1.5.      | Zmena stavu rezerv                                                                                                    | 55 540           | -27 437        |
| A.1.6.      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov                                                           | -1 745           | 3 210          |
| A.1.7.      | Dividendy a iné podiely na zisku                                                                                      | -781 575         |                |
| A.1.8.      | Zmena stavu opravných položiek k stálým aktívam                                                                       |                  | 167 844        |
| A.1.11.     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú HV z bežnej činnosti                                         | -15 323          | 109 193        |
| A.2.        | Vplyv zmien pracovného kapitálu                                                                                       | 280 209          | -609 617       |
| A.2.1.      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti                                                                        | 173 366          | -206 969       |
| A.2.2.      | Zmena stavu krátkodobých záväzkov z prevádzkovej činnosti                                                             | 82 046           | -339 805       |
| A.2.3.      | Zmena stavu zásob                                                                                                     | 24 797           | -62 843        |
| A.2.4.      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku                                                                           |                  |                |
| A.3.        | Úroky účtované do nákladov(+)                                                                                         | 210 061          | 307 500        |
| A.4.        | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                         | -1 359           | -1 830         |
| <b>A*</b>   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov</b> | <b>1 039 882</b> | <b>595 395</b> |
| A.5.        | Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti                                      | -10 000          | -3 543         |
| A.5.1.      | Zisk z predaja stálych aktív (-)                                                                                      | -10 000          | -3 543         |
| A.5.2.      | Strata z predaja stálych aktív(+)                                                                                     |                  |                |
| A.5.3.      | Ostatné položky vylúčené zo ZPČ                                                                                       |                  |                |
| A.6.        | Špecifické položky                                                                                                    | -258             | -231 319       |
| A.6.1.      | Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti                                                                          | -258             | -231 319       |
| A.6.2.      | Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti                                                                     |                  |                |
| A.6.3.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)                                                                |                  |                |
| A.6.4.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)                                                               |                  |                |
| A.6.5.      | Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)                                          |                  |                |
| <b>A**</b>  | <b>Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami</b>                                              | <b>1 029 624</b> | <b>360 533</b> |
| A.7.        | Alternatívne vykazované položky                                                                                       | -208 702         | -305 670       |
| A.7.1.      | Prijaté úroky (+)                                                                                                     | 1 359            | 1 830          |
| A.7.2.      | Zaplatené úroky (-)                                                                                                   | -210 061         | -307 500       |
| <b>A***</b> | <b>Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti</b>                                                                      | <b>820 922</b>   | <b>54 863</b>  |
| B.          | Peňažné toky z investičných činností                                                                                  |                  |                |

|             |                                                                                                                                                                                 |                       |                       |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| B.1.        | Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív                                                                                                                                      | -393 544              | -348 321              |
| B.1.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku(-)                                                                                                                          |                       |                       |
| B.1.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku(-)                                                                                                                            | -393 544              | -348 321              |
| B.2.        | Príjmy z predaja stálych aktív                                                                                                                                                  | 10 000                | 3 543                 |
| B.2.1.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku(+)                                                                                                                               |                       |                       |
| B.2.2.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                | 10 000                | 3 543                 |
| B.5.        | Špecifické položky                                                                                                                                                              |                       |                       |
| B.5.1.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ                                                                                                                               |                       |                       |
| B.5.2.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)                                                                                                                          |                       |                       |
| <b>B***</b> | <b>Čistý peňažný tok z IČ</b>                                                                                                                                                   | <b>-383 544</b>       | <b>-344 778</b>       |
| C.          | Peňažné toky z finančných činností                                                                                                                                              | 2 338 666             | 16 959                |
| C.1.        | Peňažné toky vo vlastnom imaní                                                                                                                                                  |                       | 55 763                |
| C.1.1.      | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                              |                       |                       |
| C.1.2.      | Nepeňažné príjmy vo vlastnom imaní                                                                                                                                              |                       | 55 763                |
| C.2         | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti                                                                                               | 2 338 666             | -38 804               |
| C.2.1.      | Zmena stavu dlhodobých záväzkov- okrem dlhopisov                                                                                                                                | -703 584              | -38 804               |
| C.2.2.      | Zmena stavu pohľadávok z fin. činnosti                                                                                                                                          |                       |                       |
| C.2.3.      | Zmena stavu dlhopisov                                                                                                                                                           | 3 000 000             |                       |
| C.2.4.      | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov                                                                                                                              |                       |                       |
| C.2.5.      | Zmena stavu krátkodobých finančných výpomocí                                                                                                                                    | 42 250                |                       |
| C.3.        | Špecifické položky                                                                                                                                                              |                       |                       |
| C.3.1.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)                                                                                                           |                       |                       |
| C.3.2.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (-)                                                                                                          |                       |                       |
| C.4.        |                                                                                                                                                                                 |                       |                       |
| C.4.1.      | Prijaté úroky (+)                                                                                                                                                               |                       |                       |
| C.4.2.      | Zaplatené úroky (-)                                                                                                                                                             |                       |                       |
| <b>C***</b> | <b>Čistý peňažný tok z finančných činností</b>                                                                                                                                  | <b>2 338 666</b>      | <b>16 959</b>         |
| <b>D.</b>   | <b>Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>                                                                                            | <b>2 776 044</b>      | <b>-272 956</b>       |
| <b>E.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>                                                                                            | <b>1 195 031</b>      | <b>3 971 075</b>      |
| <b>F.</b>   | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia</b><br>pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu , ku kt. sa zostavuje UZ           | <b><u>3971075</u></b> | <b><u>3698119</u></b> |
| <b>G.</b>   | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia</b>                                                                                                                         | <b>-1 689</b>         | <b>-572</b>           |
| G.1.        | Kurzové straty (-)                                                                                                                                                              | -1 689                | -641                  |
| G.2.        | Kurzové zisky(+)                                                                                                                                                                |                       | 69                    |
| <b>H.</b>   | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia</b><br>upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | <b>3 969 386</b>      | <b>3 697 547</b>      |

**Zoznam použitých skratiek v poznámkach k účtovnej závierke k 31.12.2015****Účtovná jednotka – spoločnosť VÁCLAV & JEŽO, a.s.**

|        |                                                    |
|--------|----------------------------------------------------|
| a. s.  | Akciová spoločnosť                                 |
| BO     | bežné obdobie                                      |
| BÚO    | bežné účtovné obdobie                              |
| CP     | cenné papiere                                      |
| CZK    | Česká koruna                                       |
| DHM    | dlhodobý hmotný majetok                            |
| DNM    | dlhodobý nehmotný majetok                          |
| DZC    | daňová zostatková cena                             |
| ECB    | európska centrálna banka                           |
| EUR    | euro                                               |
| HUF    | maďarský forint                                    |
| HV     | hospodársky výsledok                               |
| I.D.C. | I.D.C. Holding, a.s.                               |
| IFS    | software Industrial Financial Systems Applications |
| KC     | konsolidovaný celok                                |
| KS     | konečný stav                                       |
| MF SR  | Ministerstvo financií Slovenskej republiky         |
| OP     | opravná položka                                    |
| OR     | Obchodný register                                  |
| PLN    | Poľský zloty                                       |
| PS     | počiatočný stav                                    |
| s.r.o. | spoločnosť s ručením obmedzeným                    |
| ú      | účet                                               |
| ÚJ     | účtovná jednotka                                   |
| ÚO     | účtovné obdobie                                    |
| ÚZ     | účtovná závierka                                   |
| ÚZC    | účtovná zostatková cena                            |
| VI     | vlastné imanie                                     |
| ZC     | zostatková cena                                    |
| ZI     | základné imanie                                    |