

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Spoločnosť HOLZ PRO s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.03.2013 (pôvodný názov spoločnosti Avrele s.r.o.) a do obchodného registra bola zapísaná 10.5.2013 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka 31753/T).

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Administratívne služby
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Čistiace a upratovacie služby
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom
- Organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Počítačové služby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
- Reklamné a marketingové služby
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Vedenie účtovníctva

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym valným zhromaždením. ÁNO NIE

Účtovná závierka k 31.12.2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 05.03.2015.

5. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok dňa 12.03.2015 a dňa 17.03.2015 bola uložená upravená účtovná závierka.

6. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 ÁNO NIE

7. Údaje o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky ani nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

8. Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Popis zmeny	Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku hospodárenia
Spôsob oceňovania	bez zmeny		
Postupy účtovania	bez zmeny		
Usporiadanie položiek účtovnej závierky	bez zmeny		
Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky	týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov	zmena vo vykazovaní rezerv	
Spôsob odpisovania	bez zmeny		

4. Informácie o významných transakciách neuvádzaných v súvahe

V bežnom účtovnom období neboli realizované transakcie, ktoré by mali významný vplyv na posúdenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**5.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

5.2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	4 - 6 rokov	25 % - 16,66 %	rovnomerné
	z toho: finančný prenájom			

5.3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

5.5. Cenné papiere a podiely

O cenných papieroch a podieloch účtovná jednotka neúčtuje.

5.6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: **obstarávacou cenou** (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Uroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5.7. Zákazková výroba

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

5.8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť o tejto položke neúčtuje.

5.9. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5.10. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5.12. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v

účetníctve, uvedú sa záväzky v účetníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

5.13. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

5.14. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorými vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť zatiaľ rezervu na odchodné nevytvára.

5.15. Splatná daň z príjmov

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

5.16. Odložené dane

Spoločnosť o odložených daniach neúčtuje.

5.17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

5.18. Emisné kvóty

Spoločnosť o emisných kvótach neúčtuje.

5.19. Lízing

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

5.20. Deriváty

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

5.21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

5.22. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

5.23. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Spoločnosť neúčtovala o žiadnych transakciách v cudzej mene.

5.24. Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť o dotáciách neúčtuje.

5.25. Oprava významných chýb

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

C. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Spoločnosť o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtuje.

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách

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			31 527						31 527
Prírastky			0						0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31 527	0		0	0	0	31 527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			6 598						6 598
Prírastky			5 854				0		5 854
Úbytky							0		0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 452	0		0	0	0	12 452
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	24 929	0		0	0	0	24 929
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	19 075	0		0	0	0	19 075

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18.179						18.179
Prírastky			13.348				13.348		26.696
Úbytky							13.348		13.348
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	31.527	0		0	0	0	31.527
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1.410						1.410
Prírastky			5.188						5.188
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	6.598	0		0	0	0	6.598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0		0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16.769	0		0	0	0	16.769
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	24.929	0		0	0	0	24.929

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Por. čís.	Druh poistenia	Poistná suma v EUR
1.	Povinné zmluvné, havarijné poistenie motorové vozidlo	23.115
	Súčet:	23.115

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ÁNO NIE
- pri ktorom veriteľ nadobudol vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ktorý účtovná jednotka užíva na základe zmluvy o výpožičke ÁNO NIE

4. Účtovná jednotka nadobudla alebo previedla dlhodobý nehnuteľný majetok,

- pri ktorom vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva
 ÁNO NIE

5. Goodwill

Spoločnosť o goodwillu neúčtuje.

6. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Účtovná jednotka o tejto položke neúčtovala.

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť o dlhodobom finančnom majetku neúčtuje.

8. Údaje o skupine podnikov

Účtovná jednotka nevlastní podiel na základnom imaní v žiadnom dcérskom, spoločnom a pridruženom podniku.

9. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti

Účtovná jednotka o tejto položke neúčtovala.

10. Dlhodobé pôžičky

Účtovná jednotka o tejto položke neúčtovala.

11. Informácie o zásobách**11.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť nemusí tvoriť opravné položky k pohľadávkam.

11.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ÁNO NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

11.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Spoločnosť nemá poistnú zmluvu týkajúcu sa zásob.

12. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

O týchto položkách spoločnosť neúčtovala.

13. Údaje o pohľadávkach**13.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

Spoločnosti nevznikla povinnosť tvoriť opravné položky k pohľadávkam.

13.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcich prehľadoch:

Pohľadávky k 31.12.2015:

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8.843	14.239	23.082
Pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	449		449
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9.292	14.239	23.531

Pohľadávky k 31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	16.047	4.653	20.700
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	1.425		1.425
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	17.472	4.653	22.125

13.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ÁNO NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ÁNO NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ÁNO NIE

13.4 Popis odloženej daňovej pohľadávky

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

14. Údaje o finančnom majetku**14.1. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 229	6 774
Bežné bankové účty	29 243	10 389
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	34 472	17 163

14.2. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

15. Časové rozlíšenie aktív

Významné položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	266	230
	266	230
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

16. Vlastné akcie

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

17. Finančný prenájom (prenajímateľ)

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

D. INFORMÁCIE O PASÍVACH**1. Informácie o vlastnom imaní****1.1. Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti činí 5000 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Mário Martinovský (50 %)	EUR	2.500
Martina Joštová (50 %)	EUR	2.500
	EUR	5.000

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K. Zmeny vlastného imania.

1.2. Podiely (akcie) na základnom imaní

Spoločnosť nevlastní akcie a podiely na základnom imaní žiadnej účtovnej jednotky a nemá v nijakej spoločnosti podstatný vplyv.

1.3. Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad a výnos, ale priamo na účty vlastného imania.

Spoločnosť o takýchto položkách neúčtovala

1.4. Zisk na akciu/podiel na vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR základného imania	
	bežný rok	Predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
5 000	19 504	18 288	4	4

1.5. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 05.03.2015 bol zisk minulého účtovného obdobia rozdelený nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 226
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	397
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých ro	10 829
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	11 226

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	432	492	432	0	492
Krátkodobé zákonné rezervy:	432	492	432	0	492
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	432	492	432		492

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv: 2016

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	432	0	0	432
Krátkodobé zákonné rezervy:	0	432	0	0	432
Nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a príspevkov	0	432	0		432

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	131.368	110.771
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	131.368	110.771
Krátkodobé záväzky spolu	14.966	20.770
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8.551	20.634
Záväzky po lehote splatnosti	6.415	136

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2015	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky z obchodného styku					
Dlhodobé nefakturované dodávky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Ostatné dlhodobé záväzky	131.265	131.265		131.265	
Dlhodobé záväzky spolu	131.265	131.265	0	131.265	0
Záväzky z obchodného styku	8.205	1.790	6.415		
Nefakturované dodávky					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom	2.171	2.171			
Záväzky zo sociálneho poistenia	983	983			
Záväzky zo zdravotného poistenia	398	398			
Daňové záväzky a dotácie	3.209	3.209			
Ostatné krátkodobé záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu	14.966	8.551	6.415	0	0

Členenie záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2014	Z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	
		a) záväzky do lehoty splatnosti	b) záväzky po lehote splatnosti	1-5 rokov	nad 5 rokov
Dlhodobé záväzky z obchodného styku					
Dlhodobé nefakturované dodávky					
Dlhodobé prijaté preddavky					
Dlhodobé zmenky na úhradu					
Vydané dlhopisy					
Ostatné dlhodobé záväzky	110.700	110.700		110.700	
Dlhodobé záväzky spolu	110.700	110.700	0	110.700	0
Záväzky z obchodného styku	14.050	13.914	136		
Nefakturované dodávky					
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Záväzky voči zamestnancom	1.864	1.864			
Záväzky zo sociálneho poistenia	825	825			
Záväzky zo zdravotného poistenia	336	336			
Daňové záväzky a dotácie	3.695	3.695			
Ostatné krátkodobé záväzky					
Krátkodobé záväzky spolu	20.770	20.634	136	0	0

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je záväzok zo sociálneho fondu.

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke záväzky,

- zabezpečené záložným právom ÁNO NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ÁNO NIE

3.3. Popis tvorby odloženého daňového záväzku

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

3.4. Prehľad o sociálnom fonde

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	71	7
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	156	126
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	156	126
Čerpanie sociálneho fondu	124	62
Konečný zostatok sociálneho fondu	103	71

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne potreby zamestnancov.

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala

5. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička konateľ	EUR		31.12.2017		63 265	42700
Iné pôžičky	EUR		31.12.2017		68 000	68000

O bankových úveroch spoločnosť neúčtovala.

6. Časové rozlíšenie pasív

Spoločnosť neúčtuje o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

7. Deriváty

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

8. Finančný prenájom (nájomca)

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	TOVAR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
SK	538 574	572 834

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,		
z toho:	2 753	3 971
- Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku		
- Zmluvné pokuty a penále		
- Ostatné pokuty a penále		
- Výnosy z odpísaných pohľadávok		
- Výnosy z poistného plnenia	451	
Fin.príspevok z ÚPSVa R	2 302	3 971
Finančné výnosy, z toho:	1	2
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
- Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	2
- Výnosové úroky	1	2
- Ostatné finančné výnosy		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho	0	0
- Náhrady škôd		
- Výnosy zo zmeny metódy ocenenia zásob vlastnej výroby		
- Oprava výnosov minulých účtovných období		

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	538 574	572 834
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	538 574	572 834

F. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, osobných nákladoch, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na obstaranie tovaru	436 658	468 495
Spotreba materiálu, z toho:	8 481	13 537
spotreba energie	1 334	1 146
spotreba drobného hmotného majetku	2 141	2 803
ostatný materiál	5 006	9 588
Ostatné významné položky nákladov za pokrynuté služby, z toho:	41 990	40 115
opravy a udržiavanie	2 151	1 607
poštovné	14	30
náklady na reprezentáciu	72	578
nájomné	24 480	22 796
strážna služba	5 040	5 040
prepravné, kuriér	7 952	8 035
nehmotný majetok - podpora, upgrade	215	54
telefón	883	943
právne ekonomické a iné poradenstvo (mimo služieb poskytnutých audítorom, audítorskou spoločnosťou uvedených vyššie)	0	0
ostatné náklady	1 183	1 032
Osobné náklady	43 290	33 936
mzdové náklady	30 591	24 116
sociálne poistenie	7 708	6 074
zdravotné poistenie	3 059	2 411
sociálne náklady	1 932	1 335
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 546	5 928
daně a poplatky	147	197
odpisy DHM	5 854	5 188
odpisy DNM		0
ostatné	545	543
Finančné náklady, z toho:	267	241
Kurzové straty, z toho:		
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	267	241
- Nákladové úroky	0	0
- Ostatné finančné náklady	267	241
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0
- Škody zo živelných pohrôm na dlhodobom hmotnom majetku		
- Oprava nákladov minulých účtovných období		
- Ostatné náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:**

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:	4 097	x	x	14 555	x	x
teoretická daň	x	901	22,00%	x	3 202	22,00%
Daňovo neuznané náklady	72	16	0,38%	578	127	0,87%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2	0	-0,01%	-2	0	0,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné (daň vyberaná zrážkou, daňová licencia)		1 963	47,92%		0	0,00%
Spolu	4 167	2 880	22,38%	15 131	3 329	22,87%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	70,29%	x	3 329	22,87%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	2 880	70,29%	x	3 329	22,87%

2. Položky tvoriace odloženú daň

Spoločnosť o tejto položke neúčtovala.

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Spoločnosť v sledovanom období o týchto položkách neúčtovala.

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytla za sledované obdobie žiadne výhody členom štatutárnych ani iných orgánov spoločnosti.

K. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Zákonný rezervný fond	103			397	500
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 959			10 829	12 788
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 226	1 216		-11 226	1 216
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	x				x

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5.000	0			5.000
Zákonný rezervný fond				103	103
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				1.959	1.959
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.062	11.226		-2.062	11.226
Ostatné položky vlastného imania	x				x
Účet 491- Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	x				x

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1216,38 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

L. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá povinnosť vyhotovovať prehľad o peňažných tokoch.