

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

1. Založenie spoločnosti

Obchodná spoločnosť Elektroset Krompachy s.r.o. bola založená dňa 11. 5.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 22. 6.1992 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1 v Košiciach, oddiel Sro, vložka číslo : 1582/V.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:

- nákup, predaj a sprostredkovanie obchodu
- elektrické prístroje a domáce potreby
- prieskum trhu elektronických výrobkov

3. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov 31 z toho 1 vedúci zamestnanec.

4. Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : 31

5. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

6. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára do 31.decembra 2015.

7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31. 12. 2014 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25. 3.2015.

8. Schválenie audítora:

Valné zhromaždenie dňa 25.3.2015 schválilo Ing. Vladimíra Vaščáka ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

1. Informácie k časti A. o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	29
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	29
počet vedúcich zamestnancov	1	1

C. Údaje o konsolidovanom celku

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

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

- Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti
- zmeny účtovných zásad a zmien účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky oproti predchádzajúcemu obdobiu :
 - len zmeny v súlade so zákonom a účtovnými predpismi

Spoločnosť od 1.1.2015 na základe zatriedenia do veľkostných skupín spĺňa podmienky pre malú účtovnú jednotku, preto spoločnosť postupovala pri účtovaní a zostavení účtovnej závierky za účtovné obdobie 2015 ako malá účtovná jednotka podľa Opatrenia MF SR číslo MF/23378/2014-74 k 31.12.2015 a v znení opatrenia MF SR č. MF/19927/2015-74 a neskorších predpisov.

- spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosť oceňovala ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu:

- obstarávacou cenou:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - neeviduje
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - neeviduje
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - neeviduje,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - neeviduje,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - neeviduje
7. dlhodobý finančný majetok - neeviduje
8. zásoby obstarané kúpou, obstarávací cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním : dopravné, poistné, clo, iné
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - neeviduje,
10. zásoby obstarané iným spôsobom
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj – neeviduje

- menovitou hodnotou

12. pohľadávky,
13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty - neeviduje
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi- neeviduje
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii - neeviduje
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“), tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania,

sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy, - dotáciach poskytnutých na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2015 spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neeviduje. Náklady na výskum neeviduje.

V roku 2015 účtovná jednotka neúčtovala goodwill.

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1700 €, alebo nižšie, účtuje účtovná jednotka na ťarchu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraďuje účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Spoločnosť stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku rovnajú daňovým odpisom. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú na celá eurá, ale sú vyčíslené v centoch.

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

	Odpis. skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Softvér a licencia	1	4	lineárna
Stavby	5	20	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia		6 až 12	lineárna
	2 - 4		
Dopravné prostriedky		4	lineárne
	1		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		4 až 6	lineárne
	1 - 2		

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely a ani iný druh dlhodobé finančného majetku obchodná spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neeviduje.

d) Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí skladovaný materiál a skladovaný tovar .

Materiál a tovar sa prvotne oceňujú obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, poistné, provízie, skonto). Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakupované zásoby sa

- a) vyskladňujú vo vopred stanovenej cene. Pri vyskladnení zásob sa náklady pripadajúce na úbytky odchýliek od vopred stanovenej ceny vypočítajú vždy k poslednému dňu kalendárneho mesiaca (po zaúčtovaní všetkých pohybov zásob za mesiac) a to za každý analytický účet zásob. Úbytok vedľajších nákladov, pripadajúcich na spotrebované zásoby sa určí:
$$\text{Úbytok zásob za mesiac} * \text{priemerné percento}/100.$$

Vlastné výroby spoločnosť neeviduje.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- a) náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) pohonné hmoty
- c) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- d) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- e) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Opravné položky k zásobám sa tvoria, ak je opodstatnené predpokladať, že budúce ekonomické úžitky z tohto majetku sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve. Opravné položky pri zastaralých zásobách a pri pomaly obratových zásobách. V roku 2014 spoločnosť netvorila opravné položky na zásoby.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným

pohľadávkam. Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

f) Peňažné prostriedky, ekvivalenty peňažných prostriedkov a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

V roku 2015 bola tvorená rezerva na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe

podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr účtujú ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so záúčtovanými odpismi z tohto dlhodobého majetku.

Spoločnosti v roku 2015 boli poskytnuté dotácie na pokrytie mzdových nákladov.

m) Zákazková výroba

Obchodná spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

n) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku. Spoločnosť neeviduje.

o) Deriváty

Deriváty spoločnosť neeviduje.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

r) Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku od 1. Januára 2015 do 31. Decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. Januára do 31. Decembra 2014 je uvedený v tabuľkách.

Na majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Allianz na dobu neurčitú.

K dlhodobému majetku nebola tvorená opravná položka.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje finančný majetok.

3. Zásoby

K zásobám spoločnosť netvorila opravnú položku.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky a veková štruktúra pohľadávok v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v prehľade č.1 až č.3.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papier.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

8. Časové rozlíšenie

Idie o položky, ktoré sú uvedené v tabuľke.

9. Prenajatý majetok (leasing)

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

10. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**2. Informácie k príloha č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktiv. Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		27793						27793
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	27793	0	0	0	0	0	27793
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6397	0	0	0	0	0	6397
Prírastky		5559						5559
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	11956		0	0	0	0	11956
Opravné položky – neboli tvorené								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21396	0					21396
Stav na konci účtovného obdobia	0	15837	0					15837

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstar. DHM h	Poskytuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155950	595238	68576	0	0	528423	0	0	1348187
Prírastky			2129			2200	4329		4329
Úbytky	63180	203277	5476			31797			303730
Presuny							-4329		-4329
Stav na konci účtovného obdobia	92770	391961	65229			498826	0	0	1048786
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	158132	57650	0	0	449796			665578
Prírastky			2472			1760			4232
Úbytky		58878							58878
Stav na konci účtovného obdobia		99254	60122			451556			610932
Opravné položky – neboli tvorené									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155950	437106	10926			78627			682609
Stav na konci účtovného obdobia	92770	292707	5107			47270			437854

Doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť za obdobie od 1. Januára 2015 do 31. Decembra 2015 nezískala darom dlhodobý hmotný majetok .
2. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou alebo vodou z vodovodných zariadení do výšky obstarávacej ceny.

3. K 31. Decembru 2015 nezahrnoval zostatok dlhodobého hmotného majetku majetok prenajatý na základe finančného prenájmu.
4. K 31. Decembru 2015 spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktiv. Náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstar. DNM	Poskytnu té preddavk y na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	h	i	j
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		27793	0					27793
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	27793	0	0	0	0	0	27793
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	838	0	0	0	0	0	838
Prírastky		5559	0					5559
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	6397	0	0	0	0	0	6397
Opravné položky – neboli tvorené								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	26955	0					26955
Stav na konci účtovného obdobia	0	21396	0					21396

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155950	595238	68576	0	0	492433	0	0	1312197
Prírastky	0					35990	35990		71980
Úbytky									
Presuny							- 35990		-35990
Stav na konci účtovného obdobia	155950	595238	68576			528423	0	0	1348187
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127701	48194	0	0	406664			582559
Prírastky		30431	9456			43132			83019
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		158132	57650			449796			665578
Opravné položky – neboli tvorené									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	155950	497537	20381			85769			729637
Stav na konci účtovného obdobia	155950	437106	10926			78627			682609

Obchodná spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	13946	166716	23964		156698
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13946	166716	23964		156698

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	484505	1222767	1707272
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	587	0	587
Iné pohľadávky	1357		1357
Krátkodobé pohľadávky spolu	486449	1222767	1709216

Popis údajov a doplňujúce informácie, napríklad:

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja tovaru je 60 dní.
2. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 180 dní od fakturácie sa neúročia.
3. Vytvorila sa OP na pochybné obchodné pohľadávky vo výške 164949,- € a v konkurze vo výške 1767,- €.
4. Obchodná spoločnosť tvorila OP vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 1080 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
5. Na pohľadávky po lehote splatnosti 720 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50%.
6. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
7. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Popis údajov a doplňujúce informácie

Obchodná spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	722	739
Bežné bankové účty		
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	722	739

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Obchodná spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov krátkodobé jednodňové úločky. Efektívna úroková sadzba sa pohybovala počas roka v rozpätí od 2,5 % do 5,7%p.a. v závislosti od vývoja na finančnom trhu.
3. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Obchodná spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok, preto neuvádza tabuľky.

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov na r. 2016,

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

Informácie o vlastnom imaní nie sú uvádzané.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

3. Závazky

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

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

5. Sociálny fond

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

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpal na sociálne, zdravotné rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v prehľade.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť do 31.12.2015 nemala poskytnutú dotáciu a o výdavkoch a výnosoch budúcich období neúčtovala.

8. Deriváty

Spoločnosť o derivátoch do 31.12.2015 neúčtovala.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28037
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	13391
Spolu	13391

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22309	18125	22309	0	18125
Zákonné rezervy krátkodobé	22309	17075	22309		17075
Mzdy za dovolenku vrát. Soc. Zabezpečenia	21334	17075	21334	0	17075
Rezerva na overenie účtovnej závierky	975	1050	975	0	1050

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Rezerva na odchodné do dôchodku nebola tvorená.
2. Rezerva na odstupné nebola tvorená.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18830	22309	18830	0	22309
Zákonné rezervy krátkodobé	17805	21334	17805	0	21334
Rezerva na overenie účt.záv.	1 025	975	1025	0	975

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 282 949	1 611 372
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	711 733	711 661
Krátkodobé záväzky spolu	1 994 682	2 323 033
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Popis údajov a doplňujúce informácie

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5447	5447
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2397	2382
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2397	2382
Čerpanie sociálneho fondu	1603	1238
Konečný zostatok sociálneho fondu	6241	6591

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť neúčtovala o vydaných dlhopisoch.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý úver na obstaranie dlhodobého hmotn.	€	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Andrej Mikula	€			1083691	1481495
Krátkodobé finančné výpomoci					

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala v roku 2015 o významných položkách derivátov.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Spoločnosť neúčtovala o položkách zabezpečených derivátmi.

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	200	200	200	0	0
Spolu					
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	0

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	118413	120074
Tržby za tovar	6938715	6821917
Aktivácia	50940	57337
Tržby z predaja DnaHM a materiálu	386200	0
Ostatné výnosy z HČ	50723	59500
Čistý obrat celkom	7544991	7058828

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	134854	117033
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2050	2050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2050	2050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	132804	114983
Opravy a údržby	27799	30353
Cestovné	4293	4264
Repre	3710	2530
Nájomné	35007	
Zostat.cena pred.dlhodob.majetku	190950	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	85434	149312
Odpis pohľadávky	0	0
Dary	1083	301
Manká a škody	11465	9758
Ostatné náklady z hospod.činnosti	72886	139253
Finančné náklady, z toho:	29098	16939
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	15085	26
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	14013	16913
Nákladové úroky	8895	12336
Ostatné náklady na finanč.činnosť	5118	4577

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtovala k 31.12.2015 na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neúčtovala o podmienených záväzkoch.

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

1. Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery a ani im neboli poskytnuté preddavky.
2. Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvykle ceny.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
A SPRIAZNENÝCH OSOB****O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA
ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

V Spoločnosti nenastali žiadne informácie po 31.12.2015

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie