

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky zostavenej veľkou účtovnou jednotkou k 31.12.2015
(v rozsahu prílohy č. 1 k opatreniu MF SR č. MF/23377/2014-74)

**Čl. I
VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****(1.) Informácie o účtovnej jednotke****a) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ŽELOS, spol. s r.o.
Sídlo:	917 00 Trnava, Staničná 7
Dátum založenia:	09.11.1994
Dátum vzniku:	25.11.1994

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- opravy železničných koľajových vozidiel

(2) Neobmedzené ručenie

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

(3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení dňa 28.05.2015 .

(4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31. decembra 2015, k poslednému dňu kalendárneho roka 2015.

(5) Údaje o skupine, a to:

Účtovná jednotka je dcérskou účtovnou jednotkou účtovnej jednotky:

EEWS, spol. s r. o., Bottova 40, Trnava

Materská spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku v súlade s § 22 ods. 10 nezostavuje.

(6) Informácia o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	118	123
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	117	121
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

* štatutárny orgán, členovia štatutárneho orgánu, vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu/člena orgánu

ČI. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(1) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti najmenej po dobu 12 mesiacov .

(2) Zmena metód účtovania a zásad účtovania

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované konzistentne.
Zmena typu účtovnej závierky - účtovná závierka za veľkú účtovnú jednotku.

(3) Informácia o transakciách, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Účtovná jednotka neuskutočnila žiadne významné transakcie, ktoré by neuviedla v súvahe.

(4) Informácia o ocenení majetku a záväzkov

a) obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, aktivovanie úrokov tvoriacich súčasť ocenenia majetku a záväzkov,

A) obstarávacou cenou

1. hmotný majetok, s výnimkou HM vytvoreného vlastnou činnosťou,
2. zásoby, s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou,
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností a cenné papiere okrem cenných papierov, podielov na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenného papiera
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí,
5. nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou,
6. záväzky pri ich prevzatí,

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Náklady súvisiace s obstaraním sú: clo, prepravu, poistné, provízie, skonto. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely.

Nakupované zásoby sa oceňujú v pevne stanovených cenách , pričom rozdiely oproti nákladom obstarania sa účtujú na analytickom účte osobitne od ceny obstarania a rozpúšťajú sa koeficientom do nákladov. Ak sa skutočná cena obstarania odchyľuje od vopred stanovenej ceny viac ako o 10 %, tak sa upravujú – zmenia pevne stanovené skladové ceny. Pri vyskladnení sa zásoby oceňujú určenou skladovou cenou.

B) vlastnými nákladmi

1. hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
3. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
4. prírastky zvierat,

Vlastné náklady vo svojej skutočnej výške, alebo vo výške vlastných nákladov podľa operatívnych (plánových) kalkulácií.

Vlastné náklady zahŕňajú:

- priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a
- časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu (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.

C) menovitou hodnotou

1. peňažné prostriedky a ceniny,
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku,

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách, alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

b) určenie odhadu zníženia hodnoty majetku a tvorba opravnej položky k majetku

Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam a to ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia:

- 360 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 720 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- 1 080 dní, sa zahrnie do výdavkov do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva.

c) určenie ocenenia záväzkov, stanovenie odhadu ocenenia rezerv

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.

d) časové rozlíšenie aktív a pasív

Časové rozlíšenia aktív a pasív sa oceňujú (vykazujú) vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Náklady na prelome účtovných období (december bežného roka - január nasledujúceho roka) sa účtujú do toho obdobia, v ktorom je vystavený daňový doklad.

e) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka obchodovala v bežnom účtovnom období na neverejnom trhu s menovými derivátmi a to s pevnými (forwardy) a s opciami.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Vzhľadom na to, že náklady na získanie informácií o precenení sú neúmerne jeho významu, účtovná jednotka nepreceňuje k 31.12. finančné nástroje na reálnu hodnotu, vykazuje ich v účtovnej závierke v obstarávacích cenách (v zmysle § 16 ods. 28 PÚ). V prípade vedomosti o znehodnotení derivátu ku dňu účtovnej závierky, sa pohľadávky z derivátov účtujú do nákladov.

Údaje o podkladových nástrojoch menových derivátov sa evidujú na podsúvahových účtoch v účtovných skupinách 75 až 79.

f) určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, a to:

Účtovná jednotka oceňuje finančné nástroje - menové deriváty pri ich obstaraní obstarávacou cenou v súlade s § 25 ods. 1a), bod 3 Zákona o účtovníctve. Obstarávacia cena je totožná s cenou obstarania, nevstupujú do nej žiadne obstarávacie náklady.

g) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy,

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok - účtovná jednotka eviduje v tomto druhu majetku len softvéry. Pre softvér si stanovila účtovná jednotka dobu odpisovania 4 roky. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 518.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania - účtuje sa na účet 501. Pozemky sa neodpisujú.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

h) informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie.

Účtovná jednotka neprijala žiadne dotácie.

Cudzia 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 alebo Národnou bankou Slovenska 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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období
V účtovnom období 2015 Účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

(1) Dopĺňujúce informácie k aktívam súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

		Predchádzajúce účtovné obdobie		Bežné účtovné obdobie	
	Riadok	Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet	Softvér (013) - /073, 091A/	Dlhodobý nehmotný majetok súčet
		05	03	05	03
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	135 595	135 595	132 025	132 025
	Úbytky	3 570			0
	Stav k 31.12.	132 025	135 595	132 025	132 025
Oprávky	Stav k 1.1.	135 595	135 595	132 025	132 025
	Úbytky	3 570			0
	Stav k 31.12.	132 025	135 595	132 025	132 025
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	0	0	0	0
	Stav k 31.12.	0	0	0	0

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - bežné účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 612 415	2 889 135	22 110	1 667	6 210 629
	Prírastky			37 405	37 405		74 810
	Úbytky			22 234	37 405	1 667	61 306
	Stav k 31.12.	685 302	2 612 415	2 904 306	22 110	0	6 224 133
Oprávky	Stav k 1.1.		1 358 833	2 702 363			4 061 196
	Prírastky		141 629	96 318			237 947
	Úbytky			22 234			22 234
	Stav k 31.12.	0	1 500 462	2 776 447	0	0	4 276 909
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 253 582	186 772	22 110	1 667	2 149 433
	Stav k 31.12.	685 302	1 111 953	127 859	22 110	0	1 947 224

2a) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

	Súvaha	Pozemky (031) - /092A/	Stavby (021) - /081, 092A/	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	Poskytnuté preddavky na DHM (052) - /095A/	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)
	Riadok	12	13	14	18	19	11
Obstarávacie ceny	Stav k 1.1.	685 302	2 660 095	2 857 697	33 930		6 237 024
	Prírastky		11 333	44 360	43 873	1 667	101 233
	Úbytky		59 013	12 922	55 693		127 628
	Stav k 31.12.	685 302	2 612 415	2 889 135	22 110	1 667	6 210 629
Oprávky	Stav k 1.1.		1 263 347	2 615 695			3 879 042
	Prírastky		154 499	99 590			254 089
	Úbytky		59 013	12 922			71 935
	Stav k 31.12.	0	1 358 833	2 702 363	0	0	4 061 196
Zostatková hodnota	Stav k 1.1.	685 302	1 396 748	242 002	33 930	0	2 357 982
	Stav k 31.12.	685 302	1 253 582	186 772	22 110	1 667	2 149 433

4. Účtovná jednotka počas účtovného obdobia neaktivovala úroky ako súčasť ocenenia dlhodobého majetku (obstarávacía cena, vlastné náklady) .

I) Informácie o osobitných druhoch cenných papierov

Účtovná jednotka nevlastní podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere ktoré by predstavovali určitý počet a rozsah práv.

q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	3 849		3 849
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 849		3 849
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	572.744	575.905	1 148 679
Daňové pohľadávky a dotácie	24 127		24 127
Pohľadávky z derivátových operácii	67 850		67 850
Krátkodobé pohľadávky spolu	664.721	575.905	1 240 656

s) Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	20 259	0
Odpočítateľné	20 259	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	0
Odložená daňová pohľadávka	3 849	0
Uplatnená daňová pohľadávka	3 849	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 849	0

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu neuhradenia vybraných druhov záväzkov v súlade s platným zákonom o dani z príjmov.

t) Informácie o zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1 Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 492	5 123
Bežné bankové účty	2 272 560	2 056 669
Spolu	2 279 052	2 061 792

y) Informácie o významných položkách účtov časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 881	17 722
Nájomné	163	252
Cestovné	0	906
Poistenie	13 298	13 932
Odborná literatúra, časopisy	123	1734
Softvér	0	525
Miestne dane	0	373

(2) Dopĺňujúce informácie k pasívam súvahy

a) Informácie o vlastnom imaní

1. opis základného imania

Účtovná jednotka má jediného spoločníka (100 % vlastník), pričom základné imanie, zapísané v Obchodnom registri je splatené.

2. počet zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia

Vlastné imanie sa v priebehu bežného účtovného obdobia znížilo o vykázanú stratu a o vyplatené podiely na výsledku hospodárenia jedinému spoločníkovi za rok 2014.

3. Informácie o rozdelení účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka č. 1 Rozdelenie zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk (zostatok účtu 431 k 1.1.	257 341
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	132 341
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	125 000
Spolu	257 341

4. Prehľad o položkách účtovaných na účtoch vlastného imania mimo výsledku hospodárenia

V účtovnom období 2015 účtovná jednotka nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období, čiže neúčtovala o nákladoch a výnosoch priamo na účty vlastného imania.

5. Informácie o kapitálovej výnosnosti

Strata vykázaný za bežný rok v ÚJ v EUR	300 701
Základné imanie s.r.o.	1 043 684
Podiel zisku na základnom imaní v %	- 28,81

6. Navrhnuté vysporiadanie účtovnej straty

Tabuľka č. 2 Návrh na úhradu straty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Účtovná strata (zostatok účtu 431 k 31.1.)	300 701
Úhrada účtovnej straty	Nasledujúce účtovné obdobie
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	300 701
Spolu	300 701

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 692	50 454	63 692		50 454
Overenie účtovnej závierky	1 200	300	1 200		300
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	46 222	37 096	46 222		37 096
Nevyčerpané dovolenky - poistné fondy	16 270	13 058	16 270		13 058

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy spolu	44 692	63 692	44 692		63 692
Overenie účtovnej závierky	1 400	1 200	1 400		1 200
Nevyčerpané dovolenky - mzdy	32 021	46 222	32 021		46 222
Nevyčerpané dovolenky - poistné fondy	11 271	16 270	11 271		16 270

c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky zo sociálneho fondu	18 690		18 690
Dlhodobé záväzky celkom:	18 690		18 690
Záväzky z obchodného styku	235 654		235 654
Záväzky voči zamestnancom	97 701		97 701
Záväzky zo sociálneho poistenia	62 028		62 028
Daňové záväzky	14 412		14 412
Záväzky z derivátových operácií	576 395		576 395
Ostatné záväzky	1 101		1 101
Krátkodobé záväzky celkom:	987 291		987 291

d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18 690	14 435
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 690	14 435
Krátkodobé záväzky spolu	987 291	410 254
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	987 291	410 254

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 435	12 247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 549	14 034
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 549	14 034
Čerpanie sociálneho fondu	9 294	11 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 690	14 435

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé spolu:	19 430	0
- uplatnený rabat na poskytnuté služby - Wascosa	10 600	0
- neuskutočnená preprava CTC	8 830	0

(6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

a) Účtovná jednotka nemá majetok zabezpečený derivátmi.

b) Informácia o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota	
	pohľadávky	záväzku
a	b	c
Nakúpené a predané opcie	67 850	576 395

Čl. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ
POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

(1) Informácie o položkách výnosov a nákladov

a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Typ služieb - opravy		Typ - ostatné služby		Spolu:	
	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
Domáci trh - SR	605 328	702 679	14 790	60 841	620 028	763 520
Trh EÚ	3 580 837	3 808 652	205 057	205 653	3 785 894	4 014 305
Mimo EÚ - Švajčiarsko	257 559	10 236	149	6 319	257 708	16 555
Spolu	4 443 634	4 521 567	219 996	272 813	4 663 630	4 794 380

b) Opis zmeny 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	8 344	49 945	31 480	-41 601	18 165
Zvieratá	33	33	33		
Spolu	8 377	49 978	31 513	-41 601	18 165
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-41 601	18 165

c) Opis výnosov pri aktivácii nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	57 774	66 529
Aktivácia materiálu a tovaru	29 971	33 866
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	27 803	32 663

d) Opise výnosov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	195 622	80 039
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 570	0
Tržby za predaj materiálových zásob	192 724	77 523
Ostatné - náhrady od poisťovne	1 328	2 516

e) Opis a suma osobných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady celkom, z toho:	2 146 573	2 210 673
Mzdové náklady	1 564 872	1 613 407
Náklady na sociálne poistenie - sociálna poisťovňa	371 560	384 491
Náklady na sociálne poistenie - zdravotné poisťovne	154 965	158 338
Doplňkové dôchodkové poistenie	358	
Ostatné sociálne náklady	48 974	44 961

f) Opis finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2 876 317	2 719 857
Kurzové zisky, z toho:	132 003	0
-kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	416	0
Výnosy z derivátových operácií	2 744 132	2 719 670
-výnosové úroky	182	187

g) Opis nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	996 182	1 028 466
Opravy a udržiavanie	97 295	114 627
Cestovné	17 117	13 574
Náklady na reprezentáciu	27 601	55 057
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,	9 200	9 200
Nájomné	233 824	237 546
Náklady na inzerciu, reklamu	25 000	22 208
Poddodávky	190 486	174 727
Prepravné	208 920	201 150
Výkony spojov, poštovné	23 970	24 246
Školenia	13 304	7 447
Odvoz odpadu	22 241	20 620
Poradenstvo	14 300	36 000
Reklamácie	11 200	13 000
Ostatné	91 724	97 984

h) Opis ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti , z toho:	230 050	94 576
Predaný materiál	165 016	49 389
Zmluvné pokuty a penále		24
Ostatné pokuty a penále	1 060	71
Príspevky právnickým osobám	3 410	3 410
Certifikáty a licencie	18 073	
Poistenie majetku a osôb	38 310	38 133
Zaplatená DPH v EU	531	549
Dary	3 650	3 000

i) Opis finančných nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady	3 298 146	2 440 644
Kurzové straty, z toho:	66 443	15 487
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	291
Náklady na derivátové operácie	3 226 244	2 419 615
Iné – bankové poplatky	5 459	5 542

(2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek výnosov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt.

Účtovná jednotka nemá vedomosť o významných položkách nákladov a výnosov, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

(3) Opis nákladov za služby poskytnuté audítorskou spoločnosťou, overujúcou účtovnú závierku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 200	9 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 200	9 200

(4) Informácia o štruktúre tržieb zahrnutých do čistého obratu (§2 ods. 15 zákona o účtovníctve)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	4 663 630	4 794 380
Výnosy z derivátových operácií	2 744 132	2 719 670
Čistý obrat celkom	7 407 762	7 514 050

Čl. V
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

(1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) Informácie o podmienenom majetku

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazujú v súvahe.

b) Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	60 599 €	60 599 €

Účtovná jednotka ručí Tatra banke za úver účtovnej jednotky v skupine.

(2) Informácia o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú v účtovnej závierke.

(3) Informácie ku skutočnostiam sledovaným na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z derivátov – podkladové aktívum	2 250 000	5 000 000
Záväzky z derivátov – podkladové aktívum	2 250 000	5 000 000

Čl. VI
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej jednotke nenastali od 31.12.2015 do 11.03. 2016 žiadne významné udalosti, ktoré by neboli zohľadnené v účtovnej závierke.

ČI. VII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

(1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	1	2
Materská účtovná jednotka	Tržby za služby	376.892	703 512
Materská účtovná jednotka	Tržby za materiál	41 161	1 580
Materská účtovná jednotka	Náklady na prenájom	51 230	48 245
Materská účtovná jednotka	Náklady na materiál	29 050	2 880
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na služby	927	2 709
Iné spriaznené účtovné jednotky	Náklady na reklamu	25 000	20 000

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Účtovná jednotka v sledovanom období neposkytla členom štatutárnych a iných orgánov spoločnosti žiadne záruky, pôžičky alebo iné zabezpečenia, finančné prostriedky alebo iné plnenia (okrem mzdových prostriedkov za prácu zamestnancov) .

ČI. IX
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

1. Informácie o zmenách vlastného imania - bežné účtovné obdobie

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
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 671 554		125 000	+ 257 341	3 803 895
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 341		300 701	-257 341	-300 701
Vlastné imanie	5 345 439		425 701		4 919 738

2. Informácie o zmenách vlastného imania - predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 043 684				1 043 684
Ostatné kapitálové fondy	268 492				268 492
Zákonný rezervný fond	104 368				104 368
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 617 101			+54 453	3 671 554
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	54 453	257 341		-54 453	257 341
Vlastné imanie	5 088 098	257341			5 345 439

Čl. X

PREHLÁD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-244 570	339 559
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) (+/-)	743 417	-42 524
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	237 947	254 090
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	21 271	1 150
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-182	-187
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-416	0
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	0	291
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 570	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	486 367	-297 868
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	441 313	-265 260

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-224 836	-130 742
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	586 036	-121 326
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	80 113	-13 192
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A. 2.)</i>	940 160	31 775
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	182	187
	<i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</i>	940 342	31 962
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-82 219	-50 210
A.	<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A. 9.)</i>	858 123	-18 248
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-35 738	-45 540
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 570	
B.	<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</i>	-34 168	-45 540
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-125 000	0
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-125 000	0
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-3 226 243	-2 419 615
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	2 744 132	2 719 670
C.	<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</i>	-607 111	300 055
D.	<i>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)</i>	216 844	236 267
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 061 792	1 825 816
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 278 636	2 062 083
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	416	-291
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 279 052	2 061 792