

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

Spoločnosť **TECHNOINVENT, s.r.o., SNP 2, 045 01 Moldava nad Bodvou** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 03.05.1991 a do obchodného registra bola zapísaná 07.05.1991. Obchodný register Okresného súdu Košice I., odd.Sro, Vložka č. 500/V.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

-prenájom vlastných nehnuteľností

c) 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	Bezprost. predch. účt. obd.
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,5	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	5
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti, ktoré sa konalo

8.4.2015

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka

13.6.2015

Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku dňa

h) Schválenie audítora

Spoločnosť nemá za rok 2015 povinnosť auditu a podľa predpokladaných výsledkov nebude mať povinnosť auditu ani v r. 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Peter Jochmann

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na		Podiel na hlasovacích	Iný podiel na ostatných
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Peter Jochmann	314 878	93,00%	93,00%	100,00%
Ing. Richard Sabovčík	23 701	7,00%	7,00%	
Spolu	338579	100,00%	100,00%	100,00%

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

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

V účtovnom období 2015 nedošlo k zmene používaných účtovných metód v spoločnosti.

V súlade so zákonom sa časovo nerozlišovali drobné sumy, ktoré boli faktúrované v r. 2015 za rok 2016 a následne sa rozpúšťali do nákladov v r. 2016 (Orange,T-COM).

Ostatné každoročne sa opakujúce náklady (poistné, predplatné a pod.), ktoré boli faktúrované v priebehu roka sa naďalej časovo rozlišujú v súlade so zákonom.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2015.

c) 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.).

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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	mesiace	2,5 - 5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	mesiace	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	mesiace	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové a účtovné odpisy sa nerovnejú.

d) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Spoločnosť nevlastnila v r. 2015 žiadne cenné papiere.

e) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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 preukazateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- b) kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- c) ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- d) ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne

Do noriem prirodzených úbytkov pri účtovaní zásob z činnosti pri veľkoobchodnej činnosti s ovocím a zeleninou uhnitie, plesnenie, zmraznutie, zaparenie

f) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

Spoločnosť v r. 2015 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

g) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

Spoločnosť v r. 2015 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

h) 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 o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky.

i) Peňažné prostriedky a ceniny

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

j) 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.

k) Rezervy

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.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

m) Daň z príjmov splatná a odožená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

Odožené dane (odožená daňová pohľadávka a odožený daňový záväzok) 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.

Odožená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odozenej 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.

Odožená 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 odozenej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odoženého daňového záväzku.

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

p) 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 Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

r) **Prenájom (lizing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

s) **Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

t) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

v) **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.

u) **Výnosy**

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasl.tabuľkách:

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 109						2 109
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 109	0	0	0	0	0	2 109
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-2 109						-2 109
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 109	0	0	0	0	0	-2 109
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	140 640	1 822 119	117 561				22 153		2 102 473
Prírastky									0
Úbytky	92 084	329 183	22 896				22 153		466 317
Presuny		20 304							20 304
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	1 513 239	94 665	0	0	0	0	0	1 656 460
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-611 897	-96 262						-708 159
Prírastky		329 183	7 947						337 130
Úbytky		-272 252	-3 689						-275 941
Stav na konci účtovného obdobia	0	-554 966	-92 004	0	0	0	0	0	-646 970
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	140 640	1 210 222	21 299	0	0	0	22 153	0	1 394 314
Stav na konci účtovného obdobia	48 556	958 273	2 661	0	0	0	0	0	1 009 490

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	159 613	2 841 928	216 731				22 153		3 240 425
Prírastky									0
Úbytky	18 973	1 067 242	114 773				63 036		1 264 024
Presuny		47 433	15 603				63 036		126 072
Stav na konci účtovného obdobia	140 640	1 822 119	117 561	0	0	0	22 153	0	2 102 473
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-783 420	-122 522						-905 942
Prírastky		-895 719	-88 513						-984 232
Úbytky		1 067 242	114 773						1 182 015
Stav na konci účtovného obdobia	0	-611 897	-96 262	0	0	0	0	0	-708 159
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	159 613	2 058 508	94 209	0	0	0	22 153	0	2 334 483
Stav na konci účtovného obdobia	140 640	1 210 222	21 299	0	0	0	22 153	0	1 394 314

Spoločnosť dňa 19.12.2014 predala budovu pre spol. Rottel Energy s.r.o., ktorej prevod v katastri nehnuteľností prebehol až v mesiaci február 2015. V auguste 2015 spoločnosť odpredala pre túto firmu všetok svoj majetok z prevádzky Křížik Prešov na Solivarskej ul. 1/A spolu v hodnote 333 tis. € Cena pri predaji bola stanovená v zmysle kvalifikovaného odhadu č. 1/2015, ktorý spracovala auditorská spoločnosť Košice Audit s.r.o.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík			Poistná suma
Union poisťovňa, a.s., Bratislava	OD Poprad, Suchoňova	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	1 872 427
	Košice, Hlavná 117	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	825 690
	Košice, Severné nábrežie	živel,voda	odcudzenie	vandalizmus	917 071
Komunálna poisťovňa	MERCEDES GL	Havarijné			66 000
Kooperativa	Škoda OKTAVIA	Havarijné			17 523

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Na majetok VIRMA Poprad (budova a pozemky) v terajšej zostatkovej cene 607 753 € je zriadené záložné právo v prospech veriteľa na zabezpečenie investičného úveru v zostatkovej výške 202 000 EUR, ktorý bol poskytnutý v r. 2006 na financovanie obstarania dlhodobého majetku - podniku Křížik a.s., v konkurze.

Spoločnosť eviduje záložné právo k DHM v prospech UniCreditBank a.s., z dôvodu poskytnutia úveru-Úverová zmluva č.8320789/CORP/06/141

Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti v katastrálnom území Poprad, obec Poprad a to:

- A) Pozemky: parc.č.3222/329, zastavané plochy a nádvoria, výmera 2007 m 2
 parc.č.3222/330, ostatné plochy, výmera 879 m 2
 parc.č.3222/331, ostatné plochy, výmera 317 m 2
 parc.č.3222/332, ostatné plochy, výmera 62 m 2
- B) Stavba: Budova č. 3527, postavená na pozemku parc. č.3222/329
 Garáž na pozemku parc. č.3222/330

Nehnuteľnosti sú evidované na LV č.3266.

Údaje o záložných právach k dlhodobému nehmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	607 753
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Spoločnosť nemá žiadne dcérske spoločnosti.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Obchodná spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Zásoby	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Materiál na sklade		Materiál na sklade		
a	b	c	d	e	f
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0		
Prírastky	104				
Úbytky					
Stav na konci účtovného obdobia	104		0		

Na účte zásob spoločnosť eviduje iba nespotrebované PHM v nádrži k 31.12.2015.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľ. z obch.styku	206 674	4 027		95 200	115 500
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	206 674	4 027	0	95 200	115 500

Bola vytvorená OP vo výške 4 027 € na pohľadávky voči spoločnosti Anna Dlubáčová - DLUKOR, ktoré boli prihlásené do konkurzu aj s príslušenstvom.

Po dohode s dlžníkom Prešov Park s.r.o. bola vyradená z evidencie pohľadávka vo výške 95 200 €, na ktorú bola vytvorená v minulosti opravná položka v 100 % výške.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			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	10 799	112 983	123 782
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4		4
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	105		105
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 908	112 983	123 891

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			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	455 278	228 354	683 632
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3		3
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 943		3 943
Iné pohľadávky	31		31
Krátkodobé pohľadávky spolu	459 255	228 354	687 609

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	114 787	206 675
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 104	480 934
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 891	687 609
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Pohľ. so zostatkovou dobou splatn. dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia -spoločnosť nemá také pohľadávky.

Dodatkom č. 5 k zmluve o úvere č. 8320789/CORP/06/141 zo dňa 12.02.2010 bol vypustený ods. 6.1.2. v čl. VI. ZABEZPEČENIE a spoločnosť od toho termínu nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. Obdobie
Pokladnica, ceniny	1 494	557
Bežné bankové účty	383 468	71 536
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-4	-4
Spolu	384 958	72 089

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobé ani dlhodobé cenné papiere.

Účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so svojim finančným majetkom.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákl. budúcich obd. dlhodobé,	0	0
Nákl. budúcich obd. krátkodobé,	1 706	1 700
predplatné	375	330
telefón		0
poistné	866	1 266
ostatné	465	104
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkod.	1 627	1 204
refakturácia médií a služieb	1 627	1 204

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- základné imanie, počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
- hodnota upísaného vlastného imania,
- informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty sú uvedené v časti P:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostr. predch. účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Pridel do sociálneho fondu	
Pridel na zvýšenie základného imania	
Uhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-316 638
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	335 185
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Uhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	-18 547
Spolu	0

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 649	1 439	2 649	0	1 439
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	2 649	1 439	2 649		1 439
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>2 649</i>	<i>1 439</i>	<i>2 649</i>	<i>0</i>	<i>1 439</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 438	722	1 511	0	2 649
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	3 438	722	1 511		2 649
Rezerva na audit					0
Rezerva na emisie					0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>3 438</i>	<i>722</i>	<i>1 511</i>	<i>0</i>	<i>2 649</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyfakturované dodávky					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Záväzky po lehote splatnosti	0	7
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	44 876	60 978
Krátkodobé záväzky spolu	44 876	60 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	539	823
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	96 324	113 214
Dlhodobé záväzky spolu	96 863	114 037

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu .

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	76 600	440 353
odpočítateľné		
zdaniteľné	76 600	440 353
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-111 400 ZH
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	170	
Sadza dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16 889	72 370
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. Obd.
Začiatkový stav sociálneho fondu	823	662
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	694	520
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	700	1 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 394	1 520
Čerpanie sociálneho fondu	1 678	1 359
Konečný zostatok sociálneho fondu	539	823

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 čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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					
UniCredit Bank a.s.	€	3mEuribor +2%	30.6.2017	46 000	202 000
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	46 000	202 000
Krátkodobé bankové úvery					
UniCredit Bank	€	3mEuribor +2%	31.12.	156 000	156 000
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	156 000	156 000

Spoločnosť nemá krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr. predch. účt. obd.
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 721	2 300
Vyúčtované energií s nájomníkmi - preplátok	2 721	2 300
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Nájomné		Refakturácie		Ostatné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	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		
SR	362 502	432 741	57 887	65 162	9 788	13 512	430 177	511 415
							0	0
Spolu	362 502	432 741	57 887	65 162	9 788	13 512	430 177	511 415

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť neaktivuje náklady a výnosy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. Obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 950	388 605
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Predaj HIM	333 357	386 365
Zmluvné pokuty a penále	833	99
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Výnosy z postúpených pohľadávok		
ostatné výnosy z HC	2 760	2 141
Finančné výnosy, z toho:	25	1 008
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	25	1 008
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov	0	996
Výnosové úroky	25	12
Výnosy z precenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu		
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt.
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	430 177	511 415
Tržby za tovar	0	1 774
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	11
Čistý obrat celkom	430 177	513 200

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	116 172	57 106
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	116 172	57 106
opravy budov	63 647	7 183
opravy aut a ostatných zariadení	7 515	5 490
cestovné	917	861
náklady na reprezentáciu	0	356
telefón, internet	4 891	6 063
poštovné	365	456
nájomné	10 200	10 200
revízie	3 422	3 134
Právne a ekonomické poradenstvo	14 126	12 492
Správa objektov, PCO, komunálny odpad, údržba parkoviska	6 057	7 666
Ostatné služby	5 033	3 205
Spotreba spolu	63 945	74 409
materiálu	5 805	6 365
energie	58 140	68 044
Predaný tovar	0	1 774
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 769	946 258
Manká a škody, pokuty a penále	66	93
Dary	100	170
Odpis postúpenej pohľadávky		0
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	4 027	47 600
Poistné	5 066	5 861
Zníženie odpočtu DPH	1 864	1 531
Ostatné prev. Nákl. NDŽ		
ZC predaného IM	325 647	891 003
Finančné náklady, z toho:	7 166	10 903
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	7 166	10 903
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	5 390	9 130
Bankové poplatky	1 775	1 773
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanjej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezpr.predch. účt. obd.		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hosp. pred zdanením,	89 172	x	100,00%	-374 363	x	100,00%
teoretická daň	x	19 618	22,00%	x	-82 360	22,00%
Daňovo neuznané náklady	511	112	22,00%	587	129	22,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	22,00%	-12	-3	22,00%
Umorenie daňovej straty		0	22,00%		0	22,00%
Neuhrazené náklady	165	36	22,00%		0	22,00%
Iné	76 603	16 853	22,00%	440 357	96 879	22,00%
Spolu	166 451	36 619	22,00%	66 569	14 645	22,00%
Splatná daň z príjmov	x	36 619	22,00%	x	14 645	22,00%
Odložená daň z príjmov	x	-16 889	22,00%	x	-72 372	22,00%
Daň z úrokov	x	5	22,00%	x	2	22,00%
Celková daň z príjmov	x	19 735	22,00%	x	-57 725	22,00%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá v nájme (operatívny prenájom) žiaden majetok od spriaznenej osoby.

Spoločnosť nemá v nájme (finančný prenájom;) žiaden majetok od tretej osoby.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (206,50 m²) od inej osoby. Z toho prenajíma ďalej cca 90 m² pre ďalších podnájomníkov. Nájomná zmluva je uzatvorená od roku 2012 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota sú 3 mesiace.

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nebytové priestory v svojich objektoch na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 362 502,38 EUR.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezpr.predch. účt. obd.
Operatívna evidencia DKP	40 219	53 243
Postúpené pohľadávky v nominálnej hodnote	6 764	6 764
Odpísané pohľadávky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov nemajú žiadne zvýhodnené príjmy.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Pre spoločnosť poskytuje ekonomické poradenstvo Ing. Alžbeta Jochmannová - EKOPOS. Meačná fakuračná hodnota bola od januára do augusta 750 €, od septembra do decembra 1200 €. K zvýšeniu ceny došlo po prehodnotení poskytovaných služieb, ktoré zahŕňajú aj manažérske služby v oblasti riadenia firmy. Ročná fakturácia spolu s vypracovaním účtovnej závierky je 12 300 €, čo je cena obvyklá. Ďalej Ing. Alžbeta Jochmannová ako fyzická osoba prenajíma kancelárske priestory pre spoločnosť. Cena za 1 m² prenajímanej plochy je 4,11 EUR/mes, čo je rovnako cena obvyklá.

ROTTTEL ENERGY s.r.o	Poskytnuté	Prijaté	
prenájom zar. na distr. elektr.	3 790		cena URSO
prenájom zar. na distr.			cena URSO
prenájom zar. na distr.vody			Zmluva
dodávka elektriny		310	cena ako pre ostatných odberateľov
dodávka vody			cena ako pre ostatných odberateľov
zrážková voda		2 384	cena ako pre ostatných odberateľov
dodávka plynu			cena ako pre ostatných odberateľov
správa budov		2 284	cena ako pre ostatných odberateľov
predaj budovy a pozemku	331 357		kvalifikovaný odhad
predaj majetku na distr.			
SPOLU	335 147	4 978	

Spoločnosť Rotttel Energy s.r.o. už nie je voči TECHNOINVENTU prepojenou osobou, nakoľko Ing. Peter Jochmann v r. 2015 odpredal svoj podiel v tejto spoločnosti pre p. Pancuráka a ku koncu účtovného obdobia už nevykazovali žiadnu spoluprácu. Všetky vzájomné záväzky a pohľadávky si medzi sebou vyrovnali a k 31.12.2015 mali voči sebe nulové saldo.

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	338 579	111 731	111 731		338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	590 520			-335 186	255 334
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy (dotácia soc. Fondu)	0	0	0		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	758 542	335 621	317 074	-423 356	353 733
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-316 638	69 463	18 547	335 185	69 463
Vyplatené dividendy			422 656	422 656	0
Ostatné položky vlastného imania		-1	700	701	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 412 271	516 814	870 708	0	1 058 377

Výška základného imania sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nemenila, došlo len k opredaju obchodného podielu p. Pncuráka vo výške 111 731€ pre Ing. Petra Jochmanna.

V položke ostatné kapitálové fondy vo výške 255 334 € je zbytok vlastného vkladu Ing. Petra Jochmanna z r. 2004.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

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	338 579				338 579
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	590 520				590 520
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	16 597				16 597
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	24 671				24 671
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy		-1 000		1 000	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	666 272			92 270	758 542
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 270		316 638	-93 270	-316 638
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	1 729 909	110 731	428 369	0	1 412 271

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 69 463 € rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend
- dotácia sociálneho fondu
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov, úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov

10 229,00 EUR
1 000,00 EUR
57 234,00 EUR

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.