

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

MB SERVIS, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 19.02.2008. Dňa 12.03.2008 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trnava, oddiel Sro, vložka 21572/T. Spoločnosť sídli v Moravanoch nad Váhom, Kostolecká 1242/19A, Slovenská republika, identifikačné číslo 44 020 091.

Spoločnosť sa zaoberá predajom nových motorových vozidiel značky Mercedes a predajom ojazdených motorových vozidiel. Ďalej spoločnosť realizuje nákup a predaj výrobkov automobilového priemyslu (teda kúpa a predaj náhradných dielov k motorovým vozidlám) a servis motorových vozidiel PKW a LKW rôznych značiek.

Valné zhromaždenie schválilo dňa 01. júna 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. novembra 2015 spoločnosť RENAUDIT CONSULTING, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
MBL Trans s.r.o.	170 000 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	170 000 EUR	100%	100%	0%

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

2. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť nemá opravné položky k nadobudnutému majetku, ktoré vznikli pred 1. 1. 2004.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 6 rokov	1/4-1/6	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Inventár	6 rokov	1/6	rovnomerná
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe Internej smernice spoločnosti.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Opravné položky k pohládkam sa tvoria v zmysle Internej smernice spoločnosti.

K pochybným pohládkam boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky na základe internej smernice spoločnosti nasledovne:

1. 25% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 3 mesiace
2. 50% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 6 mesiace
3. 75% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 9 mesiace
4. 100% menovitej hodnoty, ak od jej splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

h) Zamestnanecké požitky

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

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

j) Vykazovanie výnosov

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Spoločnosť účtuje o výnosoch z hlavnej činnosti na základe vystavených faktúr. Výnosy z predaja tovaru – predaja vozidiel vznikajú na základe odovzdania vozidla zákazníčkovi a výnosy z opráv motorových vozidiel vznikajú na základe výdajok zo skladu a rozsahu vykonaných servisných prác, prepočítaných hodinovou sadzbou.

k) Lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu v prípade zmlúv uzatvorených

- do 31. decembra 2003 tak, že lízingové splátky zahŕňa do nákladov a hodnotu prenajatého majetku aktivuje v dobe, keď zmluva o prenájme skončí a uplatňuje sa možnosť nákupu. Splátky nájomného hradené vopred sa časovo rozlišujú.
- po 1. januári 2004 tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
 - možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- O odložení daňového záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

3. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Spoločnosť obstarala v roku 2015 nehmotný majetok v hodnote 924,- EUR, zatiaľ ho nezaradila do používania. Za rok 2014 nevlastnila žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 657	184 432						192 089
Prírastky		5 741	9 966						15 707
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 398	194 398	0	0	0	0	0	207 796
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		548	95 589						96 137
Prírastky		528	31 779						32 307
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 076	127 368	0	0	0	0	0	128 444
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 109	88 843	0	0	0	0	0	95 952
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 322	67 030	0	0	0	0	0	79 352

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 657	175 450						183 107
Prírastky		0	8 982						8 982
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 657	184 432	0	0	0	0	0	192 089
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		164	65 491						65 655

Prírastky		384	30 098						30 482
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	548	95 589	0	0	0	0	0	96 137
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 493	109 959	0	0	0	0	0	117 452
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 109	88 843	0	0	0	0	0	95 952

Spoločnosť nemá dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať.

Oceňovacie rozdiely k nadobudnutému majetku nie sú.

V roku 2015 a 2014 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný a nehmotný majetok.

Neexistujú vecné bremená na dlhodobom majetku.

Poistenie majetku

Vozidlá v majetku spoločnosti sú poistené cez Kooperatíva poisťovňa a.s. a to havarijne aj zákonné poistenie. Poistenie valcovej skúšobne bŕzd je cez uzatvorenú leasingovú zmluvu ČSOB Poisťovňou a.s. Spoločnosť má poistený majetok v Kooperatíva poisťovňa a.s. Vienna Insurance Group. Aktuálna zmluva je uzatvorená na poistenie zodpovednosti za škodu od 25.04.2013 na poistnú sumu 2.500.000,- EUR. Minimálna výška spoluúčasti je 170,- EUR.

4. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe Internej smernice spoločnosti nasledovne:

a/ na náhradné dielce, ak neboli zaznamenané na sklade ich pohyb :

- viac ako 1 a menej ako 2 roky 33%
- viac ako 2 a menej ako 3 roky 67%
- viac ako 3 roky 99%

b/ na ojazdené vozidlá, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:

- 1 mesiac a menej ako 3 3%
- 3 mesiaca a menej ako 9 8%
- 9 mesiacov a menej ako 15 40%
- 15 mesiacov a menej ako 24 mesiacov 60%
- 24 mesiacov a menej ako 36 mesiacov 80%
- 36 mesiacov a viac 100%

c/ na nové vozidlá, ak od ich obstarania ubehla doba dlhšia ako:

- 1 rok a menej ako 2 10%
- 2 roky a menej ako 3 20%
- 3 roky individuálne posúdenie

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	101 446	64 739			166 185
Zásoby spolu	101 446	64 739	0	0	166 185

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce 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
Materiál	48 952	52 494			101 446
Zásoby spolu	48 952	52 494	0	0	101 446

Spoločnosť nemá zásoby, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým by mala obmedzené právo nakladať.

5. POHLĎÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 495	4 937			17 432
Pohľadávky spolu	12 495	4 937	0	0	17 432

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	83	12 412			12 495
Pohľadávky spolu	83	12 412	0	0	12 495

Pohľadávky voči spriazneným osobám nie sú k 31.12.2015.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Bežné účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Iné pohľadávky	64 755		64 755
Dlhodobé pohľadávky spolu	64 755	0	64 755
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	197 584	59 980	257 564
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27 798		27 798
Iné pohľadávky	1 630		1 630
Krátkodobé pohľadávky spolu	227 012	59 980	286 992

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 803 380	33 754	1 837 134
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0

Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	12 500		12 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 815 880	33 754	1 849 634

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 454	2 715
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	352 264	501 321
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	358 718	504 036

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	105	0
ostatné	105	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 325	2 072
poistenie podnikateľov	941	941
PZP a HP vozidlá	1 533	571
ostatné	851	560
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	890
očakávané poistné plnenie	0	890

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy,	4 171	7 566	-4 171	0	9 249
Zákonné rezervy	4 171	4 171	-4 171	0	5 854
Nevyčerpané dovolenky	4 171	5 854	-4 171		5 854
Ostatné rezervy	0	3 395	0	0	3 395
Audit		3 375			3 375
Ostatné		20			20

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy,	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy,	9 737	4 171	-9 737	0	4 171
Zákonné rezervy	6 185	4 171	-6 185	0	4 171
Nevyčerpané dovolenky	6 185	4 171	-6 185		4 171
Ostatné rezervy	3 552	0	-3 552	0	0
Audit	2 200		-2 200		0
Ostatné	1 352		-1 352		0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyčerpaných dovolení, auditu a vyúčtovania vodného. Vyčerpané budú v roku 2015.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13 412	24 038
sociálny fond - splatné rok až päť rokov	2 282	2 002
iné dlhodobé záväzky - splatné rok až päť rokov	11 130	22 036
Krátkodobé záväzky spolu	362 141	2 069 070
záväzky z obchodného styku voči prepojeným	7 285	0
záväzky z obchodného styku voči prepojeným	0	0
ostatné záväzky z obchodného styku v splatnosti	169 273	1 356 054
ostatné záväzky z obchodného styku po splatnosti	6 289	341 131
ostatné záväzky voči prepojeným účtovným	66 744	0
záväzky voči spoločníkom a združeniu - po splatnosti	79 135	111 390
záväzky voči zamestnancom v splatnosti	10 176	8 453
záväzky zo sociálneho poistenia v splatnosti	6 852	5 408
daňové záväzky a dotácie v splatnosti	5 481	234 178
ostatné záväzky v splatnosti	10 906	12 456

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť o odloženej dani neúčtovala

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	294 340	
odpočítateľné		
zdaniteľné	294 340	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	
Odložená daňová pohľadávka	64 755	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	64 755	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 002	1 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	760	674
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	760	674
Čerpanie sociálneho fondu	-480	-469
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 282	2 002

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosti nebol poskytnutý bankový úver ani finančná výpomoc.

Spoločnosti poskytla pôžičku materská spoločnosť vo výške 50.000,- EUR so splatnosťou do 29.2.2016 a s úrokom vo výške 10% p.a.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

O časovom rozlíšení na strane pasív spoločnosť neučtuje.

14. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	10 906	11 130	0	12 435	22 036	0
Finančný náklad	911	546	0	1 713	1 754	0
Spolu	11 817	11 676	0	14 148	23 790	0

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu pred 1.1.2004 k 31.12.2015 ani k 31.12.2014.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla záruky.

Spoločnosť vedie súdny spor s bývalým zamestnancom o nevyplatenie mzdy vo výške 2.263 EUR.

Spoločnosť neuzavrela zmluvu na výstavbu.

Na operatívny lízing si spoločnosť prenajíma nehnuteľnosť vo výške 60.000,- EUR ročne.

Informácie o podmienených záväzkoch

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 263	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	2 263	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (604)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (602)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (642)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SR	1 452 733	1 528 798	553 079	685 165	536 419	600 737
EU	0	1 563	1 823	0	663	62

Spolu	1 452 733	1 530 361	554 902	685 165	537 082	600 799
-------	-----------	-----------	---------	---------	---------	---------

Vo výnosoch spoločnosť neeviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	179	982	1 330	-803	-348
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	179	982	1 330	-803	-348
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo	x	x	x	-803	-348

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	369 765
aktivácia ND	0	369 765
Ostatné významné položky výnosov	2 802	7 853
poistné náhrady od poisťovne	1 134	4 762
inventarizačné rozdiely	118	972
ostatné	1 550	2 119
Finančné výnosy, z toho:	29	10
Kurzové zisky, z toho:	4	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje		
Ostatné významné položky finančných výnosov,		
Úroky	25	10
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	554 902	685 165
Tržby za tovar	1 452 733	1 530 361
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	537 082	600 799
Čistý obrat celkom	2 544 717	2 816 325

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	247 134	169 667
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	3 375	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté	243 759	169 667
Nájomné budova	60 000	60 000
Nájomné stroje a zariadenia	9 193	8 066
Nájomné vozidlá	8 602	5 151
Externé servisné služby	18 249	23 006
Účtovníctvo	8 281	8 268

Ostatné	139 434	65 176
Ostatné významné položky nákladov	9 666	7 816
Manká a škody	188	512
Poistenie vozidiel	1 705	1 055
Poistenie iné	3 397	3 012
Ostatné	4 376	3 237
Finančné náklady, z toho:	4 961	5 354
Kurzové straty, z toho:	38	30
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje	29	22
Ostatné významné položky finančných nákladov,	4 923	5 324
Nákladové úroky	4 362	4 832
Bankové poplatky	561	492
Mimoriadne náklady:	0	0

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	206 393	173 097
Mzdy	145 020	124 104
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	36 545	31 274
Zdravotné poistenie	15 123	12 786
Sociálne zabezpečenie	9 705	4 933

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred	-40 769	x	x	284 443	x	x
teoretická daň	x	-8 969	22	x	62 577	22
Daňovo neuznané náklady	101 962	22 432	22	78 808	17 338	22
Výnosy nepodliehajúce dani	25	6	22	1 362	300	22
Vplyv nevykázanej odloženej						
Umorenie daňovej straty	49 570	10 905	22	49 570	10 905	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	11 598	2 552	22	312 319	68 712	22
Splatná daň z príjmov	x	2 885	22	x	68 712	22
Odložená daň z príjmov	x	-64 755	0	x	0	0
Celková daň z príjmov	x	-61 870		x	68 712	

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

17. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000				170 000
Ostatné kapitálové fondy	3 289				3 289
Zákonný rezervný fond	17 000				17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	119 025	215 731			334 756
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	215 731	21 101		-215 731	21 101

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	170 000				170 000
Ostatné kapitálové fondy	35 544		-32 255		3 289
Zákonný rezervný fond	17 000				17 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 047			-280 022	119 025
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-280 022	215 731		280 022	215 731

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 215.731,- EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	215 731
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	215 731

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2015.

18. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch spoločnosť nespracováva.

19. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.