

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>OPTIMA</b>
Sídlo:	94973 Nitra, Železničiarska 8
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 08.02.1993
Hlavný predmet podnikania:	Veľkoobchodná činnosť s obalovým a spotrebným materiálom, tlač a ofset
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť OPTIMA a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	<b>2 869 327</b>	<b>2 782 541</b>	<b>Áno</b>
Čistý obrat celkom	<b>9 180 238</b>	<b>8 534 976</b>	<b>Nie</b>
Počet zamestnancov	<b>41</b>	<b>44</b>	<b>Áno</b>

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 27.5.2015

3) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, Bratislava zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je naša účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

b) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:  
COOP Jednota Slovensko, Bajkalská 25, 827 18 Bratislava.

d) Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou a je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): - nie je obsahová náplň

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: nie je obsahová náplň

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	41	44

## Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

### Informácie o členoch štatutárnych orgánov

Členovia orgánov účtovnej jednotky spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 21.1.2016

#### Predstavenstvo :

Ing. Ján Šlauka, predstavenstva  
 Ing. Ján Bilinský, podpredseda predstavenstva  
 Ing. Štefan Bujňák – člen  
 Peter Šipčiak – člen  
 Ing. Ján Koza – člen  
 Ing. Vladimír Habaj – člen  
 Mgr. Anna Betušťáková – členka  
 Ing. Igor Kazlov - člen

#### Dozorná rada :

Ing. Eva Kolajová – predsedkyňa  
 JUDr. Koloman Škuliba – člen  
 Ing. Gabriela Plauchová – členka

#### Prokurista :

Ing. Igor Kazlov

Členom predstavenstva a dozornej rady neboli poskytnuté žiadne záruky, pôžičky a nevyužívali majetok a.s. na súkromné účely.

## Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k 31.12.2015 bola zostavená za plnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Údaje v účtovnej závierke správne a vecne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

## Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky /opravné položky, rezervy/.
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v obstarávacích cenách.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou cenou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## Použitie účtovné metódy a zásady

a/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou** bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

### Odpisy nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy

b/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou** spoločnosť nevytvára.

c/ **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom** – spoločnosť neeviduje.

d/ **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia. Dlhodobý hmotný majetok do výšky 166 EUR je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý hmotný majetok od 166 do 1 700 EUR je odpisovaný 2 roky, v prvom roku 50% a v druhom roku používania 50% hodnoty majetku.

### Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť vytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou. a oceňuje sa 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.

**Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

**Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

**Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**Pohľadávky**

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

**Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. V roku 2015 sa časove nerozlišovali náklady, ktoré boli v nasledujúcom mesiaci /v januári 2016/ vysporiadané ako napr. leasing, telefony, internet...

**Rezervy**

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

**Dlhopisy**

Dlhopisy neevidujeme.

**Závazky**

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti nasledovne :

*25.4.2012 bola uzatvorená leasingová zmluva č. LZC/12/60034 na kúpu nákl.automobilu IVECO Eurocargo.*

*Úrok a poistenie leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňované do nákladov. Automobil bol odkúpený v apríli 2015, kedy bol splatený leasing.*

*Zároveň v marci 2015 bol zakúpený ďalší nákladný automobil na leasing MERCEDES ATERGO. Úrok leasingu je podľa leasingovej zmluvy č. 124245-L účtovaný do nákladov .Poistenie je platené priamo poisťovni Allianz a zúčtované priamo do nákladov a autá sú zaradené do HIM a mesačne odpisované.*

**Daň z príjmov**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V roku 2015 je počítaná s 22 % sadzbou dane.

**Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):**

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady spoločnosť nevytvára
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota spoločnosť neeviduje
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku nebolo účtované.

Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

#### Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

- Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy). – neevidujeme.
- Opravné položky k majetku neevidujeme.
- Rezervy ocenila UJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov /Pri rezerve na dovolenky sme vychádzali z priemerky miezd za IV .štvrtrok 2015 a pri rezerve na audit na základe zmluvy o vykonaní auditu./
- UJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov –metódu FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

**Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20-40	5- 2,5
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4-6	25-16,67
Ostatné stroje	022.A	4-12	25-8,33
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	rôzne	20

#### Komentár k odpisovému plánu:

- UJ v roku 2015 používala metódu účtovné odpisy sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomé odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Alfa-Base (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- UJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). UJ používa komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov) – klimatizácia vo Výstavnej sieni.
- UJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).

- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

a.s. neboli poskytnuté žiadne dotácie.

**Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave **nevýznamných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť neúčtovala opravu chýb minulých účtovných období.

#### **Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpíše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

Spoločnosť neúčtuje o goodwile

#### **Informácie o vlastných akciách:**

V roku 2015 nebol pohyb čo sa týka kmeňových akcií.

U prioritných akcií bol pohyb počas roka z dôvodu odchodu pracovníkov zo systému Spotrebných družstiev. Počas roka OPTIMA a.s. odkúpila od týchto akcionárov akcie v počte 21 ks t.j. 13 944 EUR t.j. 1,52% , odpredala 16 akcií v hodnote 10 624 EUR t.j. 1,57 a k 31.12.2015 a.s. eviduje 5 ks nepredaných akcií v celkovej hodnote 3 320 EUR t.j.0,36 % zo základného imania. Hodnota jednej akcie je 664 EUR.

#### **Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Dlhodobý majetok spoločnosti je poistený pre prípad poškodenia, zničenia živelnou pohromou /budovy/,voči krádeži, vandalizmus, preprava peňazí, peniaze v trezore ...Poistený je všetok majetok a.s. v celkovej výške 18 567 EUR.

## Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby  A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	0	129	0	0	129
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	0			0	
Zvieratá					
Tovar	5 045	17 232	0	5 045	17 232
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>5 045</b>	<b>17 361</b>	<b>0</b>	<b>5 045</b>	<b>17 361</b>

Na HS Propag. prostriedky pri inventarizácii zásob k 31.12.2015 boli vytvorené OP vo výške 407,00 EUR. Uvedené zásoby sú pomaloobrátkové a nepredajné.

Na HS Veľkoobchodná činnosť evidujeme OP na kockové zošity v celkovej výške 16 826 EUR. Vyrobených bolo neprimerané množstvo a v systéme COOP sú nepredajné. Na HS Výroba reklamy k 31.12.2015 boli vytvorené OP vo výške 128,00 EUR – zásoby sú pomaloobrátkové a nepredajné.

K 31.12.2015 evidujeme OP v celkovej výške 17 361 EUR.

## Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	31 827	1 065	0	0	32 892
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>31 827</b>	<b>1 065</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32 892</b>

OP na pohľadávky boli vytvorené z dôvodu trvania pohľadávok viac ako 365 dní a viac ako 1095 dní.  
 OP na pohľadávky vo výške 22 758 € sú vytvorené na pohľadávky v konkurznom konaní v plnej výške  
 a OP na ostatné pohľadávky vo výške 10 134 € sú predložené k súdnemu a exekučnému konaniu účtovne v plnej výške a daňovo podľa zákona o dani z príjmov.

#### Informácie k vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 138 605	172 178	1 310 783
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	38 518	16 836	55 354
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 188		1 188
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 178 311</b>	<b>189 014</b>	<b>1 367 325</b>

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám evidujeme voči našej materskej firme COOP Jednota Slovensko Bratislava.

#### Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 892	31 827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 334 433	1 299 646
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 367 325</b>	<b>1 331 473</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	2 686	2 436
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 686</b>	<b>2 436</b>

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 918 312 €. Celé základné imanie je splatené.

Základné imanie je rozdelené na 933 listinných akcií na meno v menovitej hodnote 619 512 EUR a na prioritné akcie listinné 450 kusov v hodnote 298 800 EUR.

**Informácie o rozdelení účtovného zisku**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	52 673,89
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	23 281,12
Prídel do sociálneho fondu	19 900,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42 750
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>85 931,12</b>

**Informácie o rezervách**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
Rezervy na ZO					
Rezervy na obchodné riziko					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	21 743	13 674	21 743	0	13 674
Rezerva na nevyčerp. dovolenky	8 630	12 346	8 630		12 346
Rezervy na časopisy- Zbierka zák.	42		42		0
Rezerva na audit	1 328	1328	1328		1 328
Rezerva na audit ISO					
Rezerva na odchodné a odstupné	11 743		11 743		0

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

**Informácie o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<b>1 155 163</b>	<b>1 090 298</b>
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 155 163</b>	<b>1 090 298</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	36 980	24 263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>36 980</b>	<b>24 263</b>

Dlhodobé záväzky vo výške 36 980 EUR pozostávajú zo Sociálneho fondu vo výške 19 662 EUR a leasingu nákladného automobilu 14 318 EUR.

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	13 678	12 444
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 589	3 645
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 500	13 950
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	19 089	17 595
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	15 105	16 361
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	17 662	13 678

**Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach****Tabuľka č. 1**

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Sbebank - kontokorent	EUR	1,80	Podľa zmluvy	265 552	265 552

Úver je krytý záložným právom v zmysle záložnej zmluvy zo dňa 12.9.2014 v prospech Sberbank Slovensko a.s., zmluva o úvere číslo 4220316005 a jej dodatku č. 1 zo dňa 17.8.2015.

K 31.12.2015 je kontokorent so zostatkom 156 764 EUR.

Záložné právo je na nasledovné nehnuteľnosti :

parcela číslo 2660/2 o výmere 1 694 m<sup>2</sup>

parcela číslo 2660/6 o výmere 701 m<sup>2</sup>

stavba Prevádzkový objekt Sklad obalových materiálov súpisné číslo 1 649 na parcele 2660/6.

Kontokorentný úver s úverovým rámcom 265 552 € v zmysle zmluvy o financovaní č. 4220316005 a jej dodatku č. 1, je krytý blankozmenkou - Zmluvou oprávňujúcou na vyplňovacie právo k blankozmenke č.4220316005 zo dňa 12.9.2014.

### Informácie o majetku prenatom formou finančného prenájomu

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane <i>b</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>c</i>	viac ako päť rokov <i>d</i>	do jedného roka vrátane <i>e</i>	od jedného roka do piatich rokov vrátane <i>f</i>	viac ako päť rokov <i>g</i>
Istina	37 222	26 120		14 730	3 851	
Finančný náklad	1 052	788		1 643	242	
<b>Spolu</b>	<b>38 274</b>	<b>26 908</b>		<b>16 373</b>	<b>4 093</b>	

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 464 619	2 182 957
Tržby z predaja služieb	72 766	70 021
Tržby za tovar	6 642 853	6 281 998
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>9 180 238</b>	<b>8 534 976</b>

## Informácie o nákladoch voči audítovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>		
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	2 656	2 656
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 656	2 656
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

## Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	113 663	x	x	80 562	x	x
teoretická daň		25 006	22	x	17 724	22
Daňovo neuznané náklady	50 767	11 169	22	41 793	9 194	22
Výnosy nepodliehajúce dani	12 989	2 858	22	24 800	5 456	22
Vplyv nezúčtovanej odloženej daň.pohl.						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	151 441	33 317	22	97 555	21 462	22
Splatná daň z príjmov		33 317	22	x	21 462	22
Odložená daň z príjmov	-25 386	-5 585	22	x	6 426	22
Celková daň z príjmov	126 055	27 732	22	x	27 888	22

## Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka 1

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964			3 320	217 284
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	152 800				152 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	57 470			7 754	65 224
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ---Ostatné položky vlastného imania	52 674	85 931	41 600	-11 074	85 931
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	918 312				918 312
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	64 095				64 095
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	213 964				213 964
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	151 606		8 120	9 314	152 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	49 350	8 120			57 470
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	46 214	52 674	36 900	9 314	52 674

**Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť neviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI  
(Následné udalosti)**

Po uzávierkovom dni nenastali žiadne udalosti, ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát.

**Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE**

- 1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: nie je obsahová náplň
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): nie je obsahová náplň