

Poznámky k 31.12.2015**Čl. I****Všeobecné informácie**

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby: DIAMON, s.r.o., Scherfelova 3017/53, 058 01 Poprad

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky : Veľkoobchod a maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami,

mäsiarstvo

- (2) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená 30.06.2015 valným zhromaždením spoločnosti.
- (4) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

účtovná závierka bola zostavená ako riadna, za obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015

- (5) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

- (6) Informácie Čl. I. ods. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	51
počet vedúcich zamestnancov	9	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

- (1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

- (2) **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v účtovnom období**

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v účtovnom období konzistentne.

- (3) Neexistujú žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- (4) **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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia 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. Drobný hmotný investičný majetok v obstarávacej cene

nižšej ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľnosť	20	rovnomerne	5
Nákladné dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,7
Osobné automobily	4	rovnomerne	25

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)
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. Pri účtovaní zásob spoločnosť používa spôsob A. Metóda ocenenia úbytku zásob – FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykázateľné pohľadávky podľa interných predpisov spoločnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Opravné položky

Tvorí sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohládkam po lehote splatnosti viac ako 365 a k súdne vymáhaným pohládkam do výšky 100%.

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 podľa interného predpisu.

Záväzky

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

Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Prenájom (lízing) Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu

Cudzí mena

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

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

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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Opravy významných chýb minulých období

V roku 2015 žiadne opravy chýb minulých období nenastali.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

(1) Aktíva

a) Informácie k čl. III ods.1 písm. a) o dlhodobom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	390 461	1 515 454				120 926	0	2 066 400
Prírastky			106 043				114 959		221 002
Úbytky		8 310	49 946				106 043		164 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	382 151	1 571 551				129 842	0	2 123 103
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 961	1 110 423						1 255 384
Prírastky		19 116	163 289						182 405
Úbytky		8 310	49 946						58 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155 767	1 223 766						1 379 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 315		17 315
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							20 339		20 339
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	245 500	405 031				103 611	0	793 701

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Stav na konci účtovného obdobia	39 559	226 384	347 785				109 503	0	723 231
--	--------	---------	---------	--	--	--	---------	---	---------

V roku 2015 bola zrušená predajňa v Spišskej Novej Vsi. Z tohto dôvodu bolo vyradené technické zhodnotenie v sume 8 310 eur a zariadenie predajne Spišská Nová Ves v hodnote 26 631 eur.

V roku 2015 bol zakúpený server v hodnote 9 470 eur.

V roku 2015 boli zakúpené dopravné prostriedky v hodnote 96 573 eur, nákladné vozidlo Iveco a osobné vozidlo BMW. Nákladné vozidlo v hodnote 12 800 eur a osobné vozidlo v hodnote 10 516 eur boli vyradené z majetku predajom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	375 048	1 461 656				120 926	3 558	2 000 747
Prírastky		15 413	167 320				182 734	21 117	386 584
Úbytky			113 522				182 734	24 675	320 931
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	390 461	1 515 454				120 926	0	2 066 400
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 336	999 748						1 126 084
Prírastky		18 625	224 197						242 822
Úbytky			113 522						113 522
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		144 961	1 110 423						1 255 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							14 291		14 291
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							17 315		17 315
Zostatková hodnota									

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	248 712	461 908				106 635	3 558	860 372
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	245 500	405 031				103 611	0	793 701

V roku 2014 bola zhodnotená budova v Poprade Scherfelova v sume 15 413 €.
V roku 2014 bol zakúpený baliaci stroj v hodnote 98 700,-€, chladiace technológie v hodnote 6 645,-€.
V roku 2014 boli zakúpené dopravné prostriedky v hodnote 61 975 eur, nákl. vozidlo Iveco , nákladné vozidlo Citroen Jumper a osobné vozidlo Škoda Fabia.
Dve nákladné vozidlá v hodnote 104 250 ,-€ a jedno osobné v hodnote 9 272,-€ boli vyradené z majetku .

b) Informácie k čl. III písm. b), c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	265 942

Hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

- Z dôvodu leasingu: 180 319 eur,
- Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva (úver): 51 346 eur.

c) Informácie k čl. III písm. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	16 553

d) Informácie k čl. III písm. p) 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	313 862	11 170			325 032
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	31 383	32 184	1 320		62 247
Pohľadávky spolu	345 245	43 354	1 320		387 279

e) Informácie k čl. III ods.1. písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	200 000		200 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 000		200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	391 664	434 891	826 555
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	187 770		187 770
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 550		25 550
Iné pohľadávky	89 551	47 177	136 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	694 535	482 068	1 176 603

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	160 000		160 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	160 000		160 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	615 783	564 693	1 180 476
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	190 372		190 372
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 796		9 796

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Iné pohľadávky	58 634	31 383	90 017
Krátkodobé pohľadávky spolu	874 585	596 076	1 470 661

f) Informácie k čl. III.ods.1. písm. r) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	314 242

g) Informácie k čl. III ods.1. písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	33 398	44 930
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 383	5 343
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	34 781	50 273
Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, stravné šeky, ktoré sú vyčíslené v eurách.		

(2) Pasíva

h) Informácie k čl. III. ods.2. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	176 158
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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	176 158
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	176 158
Zisk z roku 2014 vo výške 176 158,- Eur bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období.	

i) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 042	12 734	16 042		12 734
Dovolenka + poistné	16 042	12 734	16 042		12 734

Spoločnosť vytvára zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2015 vrátane poistného.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 938	16 042	17 938		16 042
Dovolenka + poistné	15 271	16 042	15 271		16 042
audit	2 500	0	2 500		0
Vodné, stočné	114	0	114		0
Ostatné	53	0	53		0

Spoločnosť tvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2014 vrátane poistného.

j) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	100 162	87 223
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100 162	87 223
Krátkodobé záväzky spolu	1 353 427	1 845 412
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 235 738	1 726 642
Záväzky po lehote splatnosti	117 689	118 770

k) Informácie k čl. III. ods. 1. písm. s) a ods. 2. písm. f) 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:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	144 696	128 697
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	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	31 834	28 314
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	3 520	-8 117
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

I) Informácie k čl. III. ods.2. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 752	5 711
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 108	2 887
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 108	2 887
Čerpanie sociálneho fondu	4 188	3 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 672	4 752

Sociálny fond je tvorený a čerpaný v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

m) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
VUB-kontokorent	eur	3,800	22.07.2016	120 056		104 510

Kontokorentný úver je zabezpečený nehnuteľnosťou Poprad – Veľká-	hodnota zabezpečenia - 209 287,-	eur
pohľadávky	hodnota zabezpečenia - 314 242,-	eur
tovarové zásoby	hodnota zabezpečenia - 16 553,-	eur

Tabuľka č.2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Volkswagen Finančné služby	eur	0	28.09.2015	0		3 798
Volkswagen Finančné služby	eur	0	16.08.2016	3 834		7 668
Volkswagen Finančné služby	eur	0	05.10.2015	0		5 366
VUB Leasing	eur	0	31.12.2016	13 563		0
Dlhodobé pôžičky						
VUB Leasing	eur	0	20.02.2019	31 895		0

n) Informácie k čl. III. ods. 4 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	50 304	32 761		85 767	54 158	
Finančný náklad	2 194	1 151		4 685	1 343	
Spolu	52 498	33 912		90 452	55 501	

Majetok obstaraný formou finančného leasingu je súčasťou hmotného dlhodobého majetku. Finančné náklady počas doby trvania leasingovej zmluvy sa účtujú do nákladov spoločnosti.

o) Informácie k čl. III. ods. 5 písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	58 889	x	x	218 584	x	x
teoretická daň	x	12 955	22	x	48 088	22
Daňovo neuznané náklady	70 288	15 463	26	50 982	11 216	5
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 579	-2 987	-5	-39 824	-8 761	-4
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	115 598	25 431	43	229 742	50 543	23
Splatná daň z príjmov	x	25 431	43	x	50 543	23
Odložená daň z príjmov	x	3 520	6	x	-8 117	-4
Celková daň z príjmov	x	28 951	49	x	42 426	19

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1). Výnosy

p) Informácie k čl. IV. ods. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	96 631	74 503
Tržby za tovar	12 041 660	14 984 254
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 138 291	15 058 757

Tržby z predaja výrobkov a služieb sú vykázané bez dane z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu dodania tovaru, alebo poskytnutia služieb.

Členenie tržieb podľa oblasti odbytu:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby spolu, z toho	12 138 291	15 058 757
Slovenská Republika	12 112 991	15 017 307
Poľsko	24 800	41 450
ČR	500	

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	4 570 158	8 049 952
-Výnosy z odpísaných pohľadávok	4 473 797	7 973 951
-Ostatné prevádzkové výnosy	96 361	76 001
Tržby z predaja HIM	2 610	20 000
Významné výnosy z finančnej činnosti:	50	48
Kurzové zisky:	50	48
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

(1). Náklady**Opis a suma nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady celkom pred zdanením, z toho:	16 652 221	22 910 174
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	9 998 274	12 714 180
Významné položky nákladov na spotrebovaný materiál, energie	465 776	489 343
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	6 105 133	9 588 465
Opravy a udržiavanie	85 056	85 268
Náklady na reprezentáciu	4 141	2 272
Ostatné služby	363 800	388 963
Mzdové náklady	600 769	557 752
Zákonné soc. náklady, poistenie	233 979	219 256
Náklady na odpísané pohľadávky	4 473 797	7 973 951
Ostatné dane a poplatky	48 434	54 512
Pokuty a penále	10 390	13 985
Odpisy HIM + ZC HIM	185 429	245 846
Opravné položky k pohľadávkam	42 033	-3 742
Ostatné prev.náklady	57 305	50 402
Významné položky finančných nákladov	83 038	118 186
Úroky platená bankám	23 257	31 337
Ostatné fin.náklady	59 320	84 245
Kurzové straty	461	2 604
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky	18	0

q) Informácie k čl. IV. ods 3. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienené aktíva

Nemá náplň

b) Podmienené pasíva

Súdny spor obchodného charakteru s TR-TRADE s r. o. v sume 3 066 EUR.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Nemá náplň

(3) Spoločnosť neeviduje podsúvahový majetok.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Významné skutočnosti po súvahovom dni nenastali.

Čl. VII

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných orgánov.

Z titulu výkonu funkcie neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a výhody.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VIII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

r) Informácie k čl. IX. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				176 158	176 158
Neuhradená strata minulých rokov	-24 064	0	0	0	-24 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	176 158	29 938		-176 158	29 938
Ostatné položky vlastného imania					

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-141 266	-44 568	-24 688	137 082	-24 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 082	176 158		-137 082	176 158
Ostatné položky vlastného imania					0

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie k čl. X. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	58 889	218 584
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	248 377	264 250
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	171 919	190 792
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	45 057	-718
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	268	10 994
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23 257	31 337
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	7 876	32 031
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	0	-186

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-134 909	-68 557
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	269 811	-116 371
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-459 272	65 472
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	54 552	-17 658
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	172 357	414 277
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23 257	-31 337
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	149 100	382 940
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-40 842	-119 937
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	108 258	263 003

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-114 959	-186 292
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 610	20 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-112 349	-166 292
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-11 402	-84 497
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-181 769	-313 675
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	194 712	229 178
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-24 345	
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-11 402	-84 497
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-15 493	12 214
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	50 274	38 060
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 781	50 274
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	34 781	50 274