

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. Obchodné meno : **WMJ company, s.r.o.**
 Sídlo: **Prievozská 4D**
821 09 Bratislava
 Dátum vzniku: **zápis do obchodného registra:17.4.1997**
 IČO: **36295302**
 DIČ: **2020139506**

2. **Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:**

- odlievanie železa a služby spojené so zlievarenstvom
- sprostredkovanie obchodu s tukom

3. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 6.7.2015

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti.

4. **Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5. **Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť nie je súčasťou žiadnej skupiny

6. **Počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	76	82
--	----	----

Článok II.
INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia a pôžičky.

Článok III.
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti
2. V účtovnom období roku 2015 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a/Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné atď.)

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Tvorba odpisového plánu

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	Lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý majetok	rôzna	Jednorázový odpis	100

b/ dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za obdobie od 1.1.-31.12.2015 neviduje zmenu v dlhodobom finančnom majetku oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

c/Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý nie je skladovaný a prechádza priamo od dodávateľa k odberateľovi, ďalej sem patrí materiál, nedokončená výroba a výrobky.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou :

- nedokončená výroba sa oceňuje vlastnými nákladmi
- hotové výrobky sa oceňujú úplnými vlastnými nákladmi

Tovar sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace d obstaraním (prepravné, poisťné, provízie, skonto)

Nakupované zásoby sa zúčtovávajú do spotreby obstarávacou cenou tovaru.

Neskladovateľné zásoby (účtujú sa priamo do spotreby) –položky operatívneho charakteru:

- a) Havarijné diely na prístroje a dopravné prostriedky ,pohonné hmoty, drobný hmotný majetok s dobou použitia do 1 roka, alebo cenou obstarania nižšou ako 1 700 € (kancelárske stroje a prístroje)
- b) Kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík.

K zásobám sa v roku 2015 opravné položky netvorili, nebolo opodstatnenie ich tvorby.

d/Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyožiteľným pohľadávkam.

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky sa vytvára len vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

e/Peňažné prostriedky, a ceniny

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

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú bankové účty, peňažnú hotovosť a ceniny.

- Cudzía mena

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

f/Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy 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.

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

g/Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

h/sociálny fond

i/odložené dane

Odložené dane 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.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Za rok 2015 je sadzba pre odloženú daň 22 %.

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

j/prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – záväzky z prenájmu vo výške platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových odpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – úroky.

Účtovná jednotka vlastní majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu.

Jedná sa o motorové vozidlo Škoda Oktávia Combi.

k/Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- **Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia**

Rezervy na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

- **Rezerva na audit**

Rezerva na audit sa vytvára v zmysle zmluvy o poskytnutí audítorských služieb.

- **Rezerva na záručné opravy**

Rezerva na konečné nepodarky expedované v r.2015, ktorých vysporiadanie bolo dohodnuté vystavením dobropisu a uznaním viacnákľadov súvisiacich s reklamáciou v r.2016.

Iné rezervy účtovná jednotka netvorila.

l/pôžičky a úvery

m/Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n/ náklady

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Článok IV.

INFORMÁCIE,KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za predchádzajúce porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách.

- Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Spoločnosť v roku 2013 obstarala dlhodobý nehmotný majetok - záporný goodwill, ktorý bol jednorázovo účtovne odpísaný v plnej výške t.j. -1 352 688,00 EUR a daňovo ho odpisuje počas siedmich rokov, ročne vo výške 193 241,00 EUR

- Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	923237	78514			6684	0		1121157
Prírastky			9980			1409			1409
Úbytky		1409	31830						23259
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112722	921828	56664			8093	0		1099307
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		100577	61299			42			161918
Prírastky		57684	10081			1364			69129
Úbytky			31830						31830
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		158261	39550			1406			199217
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	822660	17215			6642			959239
Stav na konci účtovného obdobia	112722	763567	17114			6687			900090

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- 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	112722	923237	104130			30933	0		1171022
Prírastky						6684	6684		13368
Úbytky			25616			30933	6684		63233
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	112722	923237	78514			6684	0		1121157
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		42330	75993			7735			126058
Prírastky		58247	10922			23240			92409

Úbytky			25616			30933			56549
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		100577	61299			42			161918
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	112722	880907	28137			23198			1044964
Stav na konci účtovného obdobia	112722	822660	17215			6642			959239

b/ Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2015 – 31.12.2015

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného		17925							17925

obdobia									
Prírastky									
Úbytky									17925
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		37841							37841
Prírastky									

Úbytky		19916							19916
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17925							17925
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		17925							17925
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0							0
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

c/Zásoby

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 netvorila opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					

Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

d/pohľadávky

-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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	179875	34392	2882		212105
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	375583		4480		371103
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	555458	34392	7362		583208

-Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	329970	214510	544 480

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		371103	371 103
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	26 185		26 185
Iné pohľadávky	26		26
Krátkodobé pohľadávky spolu	356181	585613	941 794

-Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V zmysle zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je predmetom záložného práva a pohľadávkou na zaplatenie – každá jednotlivá a tiež všetky nasledujúce pohľadávky, bez ohľadu na to, či sú existujúce alebo budúce.

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

e/Peňažné prostriedky a ceniny

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	157456	207568
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr.banky	111992	190703
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	269448	398271

f/ náklady a príjmy budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období

g/ záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	174054	221239
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	174054	221239
Krátkodobé záväzky spolu	577928	785107
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	577928	785107
Záväzky po lehote splatnosti	103050	80894

h/Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4416	3565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3171	3355
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3171	3355
Čerpanie sociálneho fondu	2024	2504
Konečný zostatok sociálneho fondu	5561	4416

i/Odložené dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	772964	966205
zdaniteľné	28216	16120

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	18489	2300
zdaniteľné	43310	18489
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	9528	9791
Uplatnená daňová pohľadávka	-1914	
Zaúčtovaná ako náklad	-1914	-6222
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	170052	221878
Zmena odloženého daňového záväzku	-43019	55081
Zaúčtovaná ako náklad	-43019	55081
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

j/Prenájom (lízing)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu – motorové vozidlo Škoda Oktávia. Výška istiny a finančného nákladu je uvedená v nasledovnej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f	g
Istina	2559	0		9960	2559	
Finančný náklad	29	0		352	29	
Spolu	2588	0		10312	2588	

k/Rezervy

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					23910
Na nevyčerpané dovolenky					21487
Na audit	1900	1900	1900		1900
Na reklamácie	2423	204	460	1963	204
Na nevyfakt. dodávky		84			84
Na úroky z omeškania		1564			1564

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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	22605	23910	22605		23910
Na nevyčerpané dovolenky	19205	19587	19205		19587
Na SZ k nevyčerpaným dovolenkám	1900	1900	1900		1900
Na záručné opravy	1500	2423	1500		2423
Na audit	1000	1900	1000		1900

I/Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver- Kontokorent	EUR	3,5	31.5.2016		144959	194134

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
pôžička	EUR	bez	31.12.2014		20500	20500
pôžička	EUR	8	31.12.2016		13469,70	74469,70
pôžička	EUR	8	31.12.2016		37348,34	17348,34
pôžička	EUR	8	31.12.2016		40000	40000
Krátkodobé finančné výpomoci						

m/Výnosy

Spoločnosť v roku 2015 dodávala svoje služby a tovar prevažne na Slovensku, v menšej miere do EÚ.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	2572186	2728123
Tržby z predaja služieb	104810	113984
Tržby za tovar	5363159	2482121
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	101797	121815		-20018	-15579
Výrobky	52020	33257		18763	15895
Zvieratá					
Spolu	153817	155072		-1255	316
Manká a škody	x	x	x	16030	57596
Reprezentačné	x	x	x	20	592
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	163794	191199
--	---	---	---	--------	--------

n/Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

- **Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3800	3800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3800	3800

- **Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	401237	434879
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3800	3800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3800	3800
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	397437	431079
Prenájom priestorov	43906	34858
Vedenie účtovníctva, právne služby	19871	22977
Vývoz odpadu	33454	30534
Služby do nedokončenej výroby	101111	81888
Poradenstvo a konzultačné služby	6663	17200
Opravy a udržiavanie	38525	51173
Prepravné	3550	12306
Odborné skúšky a revízie na zariadeniach	12541	10169
Stočné	14936	15623

Telefónne hovory	6440	5051
Strážna služby	48569	47583
Ostatné	90970	101717
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	386979	70134
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	1402	2758
Naviac práce súvisiace s nepodarkami	16030	57596
Odpis pohľadávok	362890	0
Ostatné	6657	9780
Finančné náklady: z toho:	24759	56525
Kurzové straty, z toho:	508	45
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	508	45
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	24251	56480
Nákladové úroky	16013	28642
Ostatné finančné náklady	8238	7922
Predané cenné papiere a podiely	0	19916
Ostatné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

o/Informácie o daniach z príjmov

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-28929	x	x	-293691	x	x
teoretická daň	x	-6364	22	x	-64612	22
Daňovo neuznané náklady	298411	65650	22,7	409038	89988	30,6
Výnosy nepodliehajúce dani	-27469	6043	20,9	16617	3656	1,2
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	242013	53244	23,8	98730	21722	7,4

Splatná daň z príjmov	x	53244	23,8	x	21722	7,4
Odložená daň z príjmov	x	-45771		x	-46052	
Celková daň z príjmov	x	7473		x	-24330	

p/Informácie o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	50000				50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy					

a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	616542		269361		347181
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-269361	-36402	-269361		-36402
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

O naložení s hospodárskym výsledkom za rok 2015 – strata vo výške 36402 EUR rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na jeho zasadnutí.

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	500000				500000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia					0

majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36162	13838			50000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	122058	494484			616542
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	508322	-269361	508322		-269361
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

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

Spoločnosť účtuje za obdobie od 1.1.-31.12.2015 na podsúvahových účtoch o vnútro podnikových službách a nákladoch.

Spoločnosť v roku 2015 neviduje iné aktíva a iné pasíva.

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

Po 31.12.2015 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**ČLÁNOK VII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.