

Úč POD 3-01

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 2 0 3 6 6 9

IČO

3 5 7 2 5 5 2 4

SK NACE

4 6 . 7 5 . 0

Účtovná závierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

od mesiac rok  
0 1 2 0 1 5  
do 1 2 2 0 1 5

(vyznačí sa )

Bezprostredne predchádzajúce  
obdobie

od mesiac rok  
0 1 2 0 1 4  
do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)

Výkaz ziskov a strát(Úč POD 2-01)

Poznámky (Úč POD 3-01)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S I L V I N O V A S L O V A K I A s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

D r u ž s t e v n á 1 6 6 4 / 1 4

PSČ

9 6 0 0 1

Obec

Z v o l e n

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S B a n s k á B y s t r i c a , o d d i e l : S r o ,  
v l o ž k a č í s l o : 5 9 0 6 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

16.03.2016

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

## Poznámky ÚČ POD 3-01

## A. Informácie o účtovnej jednotke

|                       |                 |              |                     |
|-----------------------|-----------------|--------------|---------------------|
| Dátum zápisu do OR:   | 18.08.1997      |              |                     |
| Dátum výpisu:         | 16.03.2016      |              |                     |
| Zoznam výpisov: OR OS | Banská Bystrica | Oddiel : Sro | Vložka číslo 5906/S |

## 2. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi a iným prevádzkovateľom živnosti

## 3. Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 5                     | 5  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 5                     | 5  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 1                     | 1  |

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

## 4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

## 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka ÚJ k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15.5.2015

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola uložená do registra účtovných závierok

## 8. Schválenie audítora

## B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky (nepovinný údaj)

a/1 - štatutárny orgán

Ing. Juraj Friedmann, konateľ

a/2 dozorný orgán

b/ informácia o štruktúre spoločníkov

Per - Erik Stomne, MSc, ZI: 6 639 €, podieel na ZI: 100%

c, spoločnosť je členom skupiny

ANO  NIE

d, spoločnosť má spriaznené a závislé osoby

ANO  NIE

## C. Účasť účtovnej jednotky na konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

ÚJ sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky iných spoločností a tiež nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za iné spoločnosti.

|  | Názov | Sídlo | Miesto uloženia konsolidovanej závierky |
|--|-------|-------|---|
|  |       |       |   |
|  |       |       |   |
|  |       |       |   |
|  |       |       |   |

**D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách****a1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

**a2. Účtovné zásady a účtovné metódy**

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi. Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

**a3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu**

| Druh zmeny                                     | Dôvod zmeny   | Popis zmeny                            | Peňažné vyjadrenie vplyvu na hodnoty majetku, záväzkov, vlastného imania, výsledku |
|--|---|--|--|
| Spôsob oceňovania                              | bez zmeny   |  |  |
| Postupy účtovania                              | bez zmeny   |  |  |
| Usporiadanie položiek účtovnej závierky        | legislatívne zmeny týkajúce sa účtovnej závierky                | zmena usporiadania položiek UZ         | nevýznamný   |
| Obsahové vymedzenie položiek účtovnej závierky | legislatívne zmeny týkajúce sa obsahovej náplne vybraných účtov | zmena obsahovej náplne vybraných účtov | nevýznamný   |
| Spôsob odpisovania                             |   |  |  |

**b. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov****b1. 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.).

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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.

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

**b2. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)**

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Druh dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | Predpokladaná doba používania v | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Softvér                                       | 4                               | lineárna           | 25                        |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok              | rôzna                           | jednorazový odpis  | 100                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia                | 4 až 12                         | lineárna           | 8,3 až 25                 |
| Dopravné prostriedky                          | 4 až 6                          | degresívna         | 16,67 až 30               |
| Inventár                                      | 6                               | lineárna           | 16,67                     |

**b3. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:**

- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený 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.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

**b4. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:**

• z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov

**Odpisovať sa začína:**

\*prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

**c) Cenné papiere a podiely**

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

**d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa v spoločnosti nerealizuje

**f) Zákazková výstavba nehnuteľností**

Zákazková výstavba nehnuteľností sa v spoločnosti nerealizuje

**g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

**h) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**i) 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.

**j) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. 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. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

**k) 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.

**l) Zamestnanecké požitky**

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške najmenej jednej priemernej mesačnej mzdy.

**m) Splatná daň z príjmov**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a vo výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**n) Lízing**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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 predpisov, minimálne však 3 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.

**o) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**q) Transférové oceňovanie**

V spoločnosti je vypracovaná smernica ktorej súčasťou je aj transférové oceňovanie spoločnosti

**p) 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.

**r) Emisné kvóty**

Spoločnosť nenarába s emisnými kvótami

**s) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť ÚJ sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**t) 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 dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako 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 nájmu vo výške dohodnutých 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 predpisov, minimálne však 3 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.

**v) Deriváty**

Spoločnosť vo svojej činnosti nepoužíva deriváty

**y) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Nie je

**x) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**z) Výnosy**

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

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.

**E. Prehľad peňažných tokov k 30.12.2015**

ÚJ nie je povinná zostavovať Prehľad peňažných tokov.

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách.

**2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

## 4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|--------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutel-<br>né veci<br>a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných<br>vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-<br>tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>davky<br>na<br>DHM | Spolu  |
| a                                  | b                     | c      | d   | e   | f  | g                   | h                            | i  | j      |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 103126  | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 103126 |
| Prírastky                          | 0                     | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Úbytky                             | 0                     | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Presuny                            |                       |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 103126  | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 103126 |
| Oprávky                            |                       |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 0      | 79755   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 79755  |
| Prírastky                          |                       | 0      | 12838   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 12838  |
| Úbytky                             |                       | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 0      |
| Presuny                            |                       |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 0      | 92592   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 92592  |
| Opravné položky                    |                       |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Prírastky                          |                       |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Úbytky                             |                       |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Presuny                            |                       |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 23372   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 23372  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 10534   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 10534  |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
|------------------------------------|--|--------|---|---|--|---------------------|------------------------------|--|--------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samos-<br>tatné<br>hnutel-<br>né veci<br>a<br>súbory<br>hnutel-<br>ných<br>vecí | Pestova-<br>teľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Os-<br>tatný<br>DHM | Ob-<br>stará-<br>vaný<br>DHM | Poskyt-<br>nuté<br>pred-<br>dávky<br>na<br>DHM | Spolu  |
| a                                  | b  | c      | d   | e   | f  | g                   | h                            | i  | j      |
| Prvotné ocenenie                   |  |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0      | 103106  | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 103106 |
| Prírastky                          | 0  | 0      | 15822   | 0   | 0  | 0                   | 15822                        | 0  | 31643  |
| Úbytky                             | 0  | 0      | 15801   | 0   | 0  | 0                   | 15822                        | 0  | 31623  |
| Presuny                            |  |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0      | 103126  | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 103126 |
| Oprávk                             |  |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |  | 0      | 84364   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 84364  |
| Prírastky                          |  | 0      | 11192   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 11192  |
| Úbytky                             |  | 0      | 15801   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 15801  |
| Presuny                            |  |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |  | 0      | 79755   | 0   | 0  | 0                   |                              |  | 79755  |
| Opravné položky                    |  |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Prírastky                          |  |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Úbytky                             |  |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Presuny                            |  |        |   |   |  |                     |                              |  | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0      | 0   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 0      |
| Zostatková hodnota                 |  |        |   |   |  |                     |                              |  |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0  | 0      | 18742   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 18742  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0  | 0      | 23372   | 0   | 0  | 0                   | 0                            | 0  | 23372  |

Komentár k tab.4

## 14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky<br>a  | Bežné účtovné obdobie                      |                |  |   |   |
|--|--|----------------|--|---|---|
|  | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                 |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči    |  |                |  |   |   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku  | 6008                                       | 1141           | 44   |   | 7105                                    |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                            |  |                |  |   |   |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky voči spoločnikom,   |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky z derivátových operácií   |  |                |  |   |   |
| Iné pohľadávky   |  |                |  |   |   |
| Pohľadávky spolu   | 6008                                       | 1141           | 44   | 0   | 7105                                    |

Komentár k tab.14

## 15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky<br>a  | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                              | 0                        |                           | 0                     |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči | 0                        |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku  | 0                        |                           | 0                     |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                        |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                         | 0                        |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a   | 0                        |                           | 0                     |
| Pohľadávky z derivátových operácií  | 0                        |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky  | 0                        |                           | 0                     |
| Odoľžená daňová pohľadávka  | 603                      |                           | 603                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>603</b>               | <b>0</b>                  | <b>603</b>            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči | 0                        |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 216571                   | 78535                     | 295106                |
| Čistá hodnota zákazky   | 0                        |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ   | 0                        |                           | 0                     |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti                                  | 0                        |                           | 0                     |
| Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu                               | 0                        |                           | 0                     |
| Sociálne poistenie  | 0                        |                           | 0                     |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 10903                    |                           | 10903                 |
| Pohľadávky z derivátových operácií  | 0                        |                           | 0                     |
| Iné pohľadávky  | 862                      |                           | 862                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>  | <b>228336</b>            | <b>78535</b>              | <b>306871</b>         |

Komentár k tab.15

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) 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 |                                  |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo          | x                                |                    |

Komentár k tab.16

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Finančné účty</b>                         | <b>416 253</b>        | <b>311 305</b>                               |
| Pokladnica, ceniny                           | 2877                  | 6609   |
| Účty v bankách                               | 413376                | 304696                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>           |                       |  |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených ÚJ | 0                     | 0  |
| Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého | 0                     | 0  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely     | 0                     | 0  |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok      | 0                     | 0  |
| Spolu  | 416253                | 311305                                       |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok              | Bežné účtovné obdobie              |           |         |         | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny |                                 |
| a  | b                                  | c         | d       | e       | f                               |
| <b>Finančné účty</b>                     | 0                                  |           |         |         | 0                               |
| Pokladnica, ceniny                       | 6609                               | 44790     | 48522   |         | 2877                            |
| Účty v bankách                           | 304696                             | 3358177   | 3249497 |         | 413376                          |
| <b>Krátkodobý finančný majetok</b>       |                                    |           |         |         |                                 |
| Krátkodobý finančný majetok v            | 0                                  | 0         | 0       |         | 0                               |
| Krátkodobý finančný majetok bez          |                                    |           |         |         | 0                               |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0                                  | 0         | 0       |         | 0                               |
| Obstarávaný krátkod. finan. majetok      |                                    |           |         |         | 0                               |

Komentár k tab.17

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

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

| Krátkodobý finančný majetok               | 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                                  |
| Krátkodobý finančný majetok v prepojených |                                       |           |   |  |                                    |
| Krátkodobý finančný majetok bez           |                                       |           |   |  |                                    |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok   |                                       |           |   |  |                                    |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely  |                                       |           |   |  |                                    |
| Krátkodobý finančný majetok               |                                       |           |   |  |                                    |

Komentár k tab.18

## G Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## 22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | <b>380734</b>                                |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |  |
| 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    | 380734                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |
| Iné   |  |
| Spolu   | <b>380734</b>                                |

Tabuľka č. 2

| Názov položky                                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| <b>Účtovná strata</b>                            | <b>0</b>                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>             |  |
| Zo zákonného rezervného fondu                    |  |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov               |  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov             |  |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi                |  |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov |  |
| Iné  |  |
| Spolu  | <b>0</b>                                     |

Komentár k tab.22

## 23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

| Názov položky                            | Bežné / Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
|--|--|----|--------|------|----------|------|----------|----|---------------------------------|------|------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia                   |    | Tvorba |      | Použitie |      | Zrušenie |    | Stav na konci účtovného obdobia |      |      |
|  | a  | b1 | b2     | c1   | c2       | d1   | d2       | e1 | e2                              | f1   | f2   |
| <b>Dlhodobé zák. rezervy podľa §</b>     |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 | 0    | 0    |
|  |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
|  |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>       | 3821   |    |        | 3291 |          | 3821 |          | 0  |                                 | 3291 | 3821 |
| <b>Krátkodobé zák. rezervy podľa ZDP</b> |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 | 3291 | 3821 |
| nevyfakturované dodávky energie          |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| nevyfakturované neskladovateľné dod      |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| nevyfakturované dodávky služieb          | 1700   |    |        | 2320 |          | 1700 |          |    |                                 | 2320 |      |
| nevyčerpané dovolenky, prémie            | 2121   |    |        | 971  |          | 2121 |          |    |                                 | 971  |      |
| odstupné                                 |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| provízie obchodným zástupcom             |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| úroky z omeškania                        |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| nezmluvné pokuty a sankcie               |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ    |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| súdne poplatky                           |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |
| bonusy, skontá, rabaty                   |  |    |        |      |          |      |          |    |                                 |      |      |

## Komentár k tab.23

## 24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 209                   | 1644   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 209                   | 1644   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 196972                | 313031                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 86441                 | 313031                                       |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 110531                |  |

## Komentár k tab.24

## 25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 2740                  |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 22                    |  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 603                   |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                       |  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| Iné   |                       |  |

## Komentár k tab.25

## 26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1644                  | 1660   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 589                   | 580  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              |                       |  |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 2024                  | 596  |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 209                   | 1644   |

Komentár k tab.26

## 27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |
|                         |                  |       |             |      |           |

Komentár k tab.27

## 28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. 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

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

Bežné bankové úvery

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

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   |

Dlhodobé pôžičky

|  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

## 31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie        |   |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |   |                         |
|------------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---|-------------------------|
|                        | Splatnosť                    |   |                         | Splatnosť                                    |   |                         |
|                        | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina                 |                              |   |                         |  |   |                         |
| Finančný náklad        |                              |   |                         |  |   |                         |
| Spolu                  |                              |   |                         |  |   |                         |

Komentár k tab.31

## H Informácie o výnosoch

## 32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky<br><br>a  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                      | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |   |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
|   | Konečný zostatok<br>b | Konečný zostatok<br>c                        | Začiatkový stav<br>d | Bežné účtovné obdobie<br>e            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |  |                      |                                       |   |
| Výrobky   |                       |  |                      |                                       |   |
| Zvieratá  |                       |  |                      |                                       |   |
| <b>Spolu</b>  |                       |  |                      |                                       |   |
| Manká a škody   | x                     | x  | x                    |                                       |   |
| Reprezentačné   | x                     | x  | x                    |                                       |   |
| Dary  | x                     | x  | x                    |                                       |   |
| Iné   | x                     | x  | x                    |                                       |   |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | x                     | x  | x                    |                                       |   |

Komentár k tab.32

## 33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                          | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja služieb                           | 1602                  | 1756   |
| Tržby za tovar                                    | 2758258               | 3180091                                      |
| Výnosy zo zákazky                                 |                       |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj                  |                       |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou           | 2066                  | 6921   |
| <b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b> | <b>2759860</b>        | <b>3181846</b>                               |

Komentár k tab.33

**I. Informácie o nákladoch**

Náklady na obstaranie tovaru 2009839 €, marža z predaja tovaru 37,24%

Spotreba materiálu a energie 11955 €. Z toho rozhodujúcu položku tvorí spotreba PHM 6436 € a samostatné veci do 1700 € sú 2609 €

Spotreba služieb 132819 €. Z toho hlavne telefóny 2526 €, recyklačný poplatok 1658 €, reklama 3334 €, konzultačný servis 94500 €, nájom priestorov 10273 €

Osobné náklady 148652 €.

Odpisy HIM 12838 €

Opravné položky k pohľadávkam 1097 €

Ostatné náklady na hospodársku činnosť 3458 €. Všetko sú poisťky motorových vozidiel a majetku.

Kurzové straty boli 12765 € a bankové poplatky 1668 €

**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči auditorovi, auditorskej spoločnosti**

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce 1300 |
|--|-----------------------|-----------------------------------|
| <b>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b> | 1500                  | 1300                              |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 1500                  | 1300                              |
| iné uisťovacie auditorské služby                                 |                       |                                   |
| súvisiace auditorské služby                                      |                       |                                   |
| daňové poradenstvo   |                       |                                   |
| ostatné neauditorské služby                                      |                       |                                   |

Komentár k tab.34

**J. Informácie o daniach z príjmov****35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov**

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

Komentár k tab.35

**36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov**

| Názov položky<br>a                               | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|--|-----------------------|----------|--------------|--|----------|--------------|
|  | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:     | 434966                | x        | x            | 488357                                       | x        | x            |
| teoretická daň                                   | x                     | 95693    | 22           | x  | 107439   | 22           |
| Daňovo neuznané náklady                          | 4682                  | 1030     | 0            | 843  | 185      | 0            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                       | 25                    | 6        | 0            | 18   | 4        | 0            |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |  |          |              |
| Umorenie daňovej straty                          |                       |          |              |  |          |              |
| Zmena sadzby dane                                |                       |          |              |  |          |              |
| Iné  |                       |          |              |  |          |              |

|                        |        |       |    |        |        |    |
|------------------------|--------|-------|----|--------|--------|----|
| Spolu                  | 439623 |       |    | 489182 |        |    |
| Splatná daň z príjmov  | x      | 96722 | 22 | x      | 107623 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x      | -603  | 0  | x      |        | 0  |
| Celková daň z príjmov  | x      | 96119 | 22 | x      | 107623 | 22 |

**Komentár k tab.36****K. Informácie o podsúvahových položkách****1. Najatý majetok**

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede v určených prípadoch.

**L. Informácie o iných aktívach a pasívach****1. Podmienené záväzky**

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

**2. Ostatné finančné povinnosti**

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

**3. Podmienенý majetok**

Spoločnosť nemá podmienený majetok, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza sa v súvahe.

**M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Od 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili dosiahnuté výsledky.

**N. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky**

Členom štatutárnych orgánov neboli vyplatené žiadne odmeny a neboli poskytnuté pôžičky.

**O. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

Spoločníkovi boli vyplatené konzultačné služby za 94 500 €. Konateľ mal mzdu zo závislej činnosti 57279 €. Vyplatené dividendy konateľovi boli 50135 €

## P. Informácie o vlastnom imaní

## 37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania<br>a  | Bežné účtovné obdobie                   |                |             |              | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                                      |
| Základné imanie 411, 491   | 6639                                    | 0              | 0           |              | 6639                                 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                               |   |                |             |              | 0                                    |
| Zmena základného imania 419  | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353                               | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Emisné ážio 412  | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Ostatné kapitálové fondy 413   | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422                       | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421                 | 664                                     | 0              | 0           |              | 664                                  |
| Statutárne fondy 423   | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Ostatné fondy 427  | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414                | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415                         | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení 416 | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov 428                                    | 326974                                  |                | 230135      | 380734       | 477573                               |
| Neuhradená strata minulých rokov 429                                   | 0                                       | 0              | 0           |              | 0                                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                        | 380734                                  | 338847         |             | -380734      | 338847                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                       |   |                |             |              | 0                                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie  | 715011                                  | 338847         | 230135      | 0            | 823723                               |

Komentár k tab.37a

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov 230 135 € boli vyplatené dividendy spoločníkovi 180 000 € a konateľovi 50 135 €

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 411, 491  | 6639   | 0         | 0      |         | 6639                            |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                                |  |           |        |         | 0                               |
| Zmena základného imania 419   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie 353                                | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Emisné ážio 412   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Ostatné kapitálové fondy 413  | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond 418,422                        | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Rezervný fond na vlast akcie a vlastné podiely 417,421                  | 664  | 0         | 0      |         | 664                             |
| Statutárne fondy 423  | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Ostatné fondy 427   | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov 414                 | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín 415                          | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splynutí a rozdelení 416 | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov 428                                     | 390422                                       |           | 217682 | 154234  | 326974                          |
| Neuhradená strata minulých rokov 429                                    | 0  | 0         | 0      |         | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                         | 154234                                       | 380734    |        | -154234 | 380734                          |
| Ostatné položky vlastného imania  |  |           |        |         | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie   | 551959                                       | 380734    | 217682 | 0       | 715011                          |

Komentár k tab.37b