

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: DEKORT, spol. s r. o.
 Sídlo: Štefánikova 42
 040 01 Košice
 IČO: 36191833

Spoločnosť DEKORT, spol. s r. o. bola založená 25. júna 1999 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 30. júna 1999 do oddielu Sro, vložka č. 11027/V.

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- prenájom nehnuteľností

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	195	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	199
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Účtovné jednotky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti DEKORT, spol. s r.o. 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

Účtovnú závierku za rok 2014 a rozdelenie výsledku hospodárenia schválilo valné zhromaždenie 12. 06. 2015. V účtovnej závierke sú zohľadnené všetky udalosti po 31. decembri 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, zostavená k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do elektronického registra účtovných závierok.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 12. 6. 2015 spoločnosť HB Consult, spol. s r.o. Košice ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov. Funkčnou menou pre vykazovanie je euro.

Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien a za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Zostavenie tejto účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady výnosy za vykazované obdobie. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov. V účtovnej závierke sa použili tieto kľúčové odhady a predpoklady:

- určenie doby použitia pri dlhodobom majetku,
- hodnotenie majetku, či nedošlo k zníženiu jeho hodnoty (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či sú zásoby vykázané v realizovateľnej hodnote (tvorba opravných položiek),
- hodnotenie, či úhrada pohľadávok nie je pochybná (tvorba opravných položiek),
- odhad rezerv,
- zistenie a vykázanie podmienených záväzkov a majetku.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovníctvo je vedené na aktuálnom princípe, t. j. o nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente, keď sú plnené bez ohľadu na dátum ich úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa pritom zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Pri oceňovaní sa uplatňuje princíp historických cien okrem položiek, ktoré sa oceňujú v reálnej hodnote (realizovateľné cenné papiere a deriváty držané na obchodovanie).

Hlavné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení účtovnej závierky boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykázaných obdobiach a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Ocenenie pri obstaraní

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vyказuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov s výnimkou úrokov z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

b) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neoceňujú reálnou hodnotou, sa vyjadruje prostredníctvom opravnej položky. Dopad zo zníženia hodnoty sa účtuje do nákladov vo výkaze ziskov a strát (565). Na tom istom účte sa premietne ich zúčtovanie v prípade, že pominuli dôvody na zníženie hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstaráva.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú váženým aritmetickým priemerom

z obstarávacích cien. Pri predaji tovaru sa rozpúšťa cenový rozdiel do nákladov podľa zásad stanovených v internej smernici. Zásoby obstarané bezplatne, nájdené prebytky zásob sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovej hodnoty.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa zásoby ocenia v čistej realizačnej hodnote v prípadoch, ak predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady súvisiace s predajom je nižšia ako ich ocenenie v účtovníctve. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob zistené inventarizáciou – tvorbou opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevymožiteľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) Rezervy

Rezervy sa tvoria na budúce straty a záväzky, u ktorých je viac než pravdepodobné, že nastanú na základe minulých udalostí a ktoré sa dajú odhadnúť. Tvorba sa účtuje na príslušný nákladový účet. Rezervy sa zaúčtujú vtedy, keď existuje povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky na usporiadanie tejto povinnosti a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti.

h) 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.

i) 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.

j) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Spoločnosť účtuje o odloženej dani v súlade s postupmi účtovania, t. j. používa súvahový princíp pri vyčíslení dočasných rozdielov, ktoré vznikajú medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku a záväzkov. Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok usporiada. Pri tých súvahových položkách, ktoré sa účtujú do vlastného imania a vzniká pri nich dočasný rozdiel, sa odložená daň účtuje do vlastného imania. V ostatných prípadoch sa účtuje do výkazu ziskov a strát. O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje, len ak je pravdepodobné, že bude vykázaný základ dane, oproti ktorému sa pohľadávka bude môcť uplatniť. Ak nie je predpoklad, že bude možné pohľadávku realizovať, neúčtuje sa o nej. Platná sadzba dane z príjmov v roku 2015 je 22 % (v roku 2014 bola 22% a v roku 2016 bude 22%).

l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

m) Deriváty

Spoločnosť v roku 2015 neúčtovala o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

o) 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.

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 tieto preddavky neprepočítavajú kurzom ku dňu účtovnej závierky.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty, sú 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.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetokDlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Spoločnosť vedie kategóriu dlhodobého nehmotného majetku, ktorého obstarávacia cena je 501 – 2400,- €. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Doba odpisovania je 4 roky. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25.00

Spoločnosť vedie aj kategóriu drobného dlhodobého majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia, odpisuje sa priamo do nákladov na účet 518 – Služby, spoločnosť o takomto majetku vedie analytickú evidenciu.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania pri uplatnení metódy zrýchleného odpisovania.

Novoobstaraný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu, v ocenení od 100 – 1700 € sa vedie analytická evidencia.

Od 1.1.2015 účtovná jednotka upravila metodiku účtovného odpisovania. Všetok majetok nadobudnutý do 31.12.2014 je odpisovaný zrýchlenou metódou, od 1.1.2015 metódou lineárnou.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba majetku nadobudnutého od 1.1.2015 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpis. sadzba 1. rok	Ročná odpis. sadzba ďalší rok
Kancelárske stroje a počítače, dopravné prostriedky	4	lineárna	14.2	28.6
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	8.5	18.3
Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12	lineárna	4.3	8.7
Budovy, haly, stavby	30	lineárna	1.4	3.4

Dlhodobý hmotný majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Koeficient v ďalších rokoch odpisovania	Koeficient pre zvýš. ZC
Kancelárske stroje a počítače, dopravné prostriedky	4	zrýchlená	5.0	4.0
Stroje, prístroje a zariadenia	6	zrýchlená	7.0	6.0
Drobné stavby, zdvíhacie zariadenia, zásobníky	12	zrýchlená	13.0	12.0
Budovy, haly, stavby	30	zrýchlená	31.0	30.0

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku

Technickým zhodnotením hmotného a nehmotného majetku sú výdavky na dokončené nadstavby, prístavby a stavebné úpravy, rekonštrukcie a modernizácie prevyšujúce pri jednotlivom hmotnom majetku 1 700 € v úhrne za účtovné obdobie. Technické zhodnotenie je súčasťou vstupnej ceny, resp. zostatkovej ceny.

Technické zhodnotenie neprevyšujúce v úhrne za účtovné obdobie sumu 1 700 € sa účtuje:

- jednorázovo priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby), alebo
- ako zvýšenie vstupnej alebo zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

Hodnotenie zníženia hodnoty – opravné položky

Zostatkové hodnoty majetku spoločnosti sa každý rok ku dňu zostavenia účtovnej závierky preverujú, či nedochádza k zníženiu ich hodnoty v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov. Ak existujú náznaky, že k takému zníženiu dochádza, odhadne sa predpokladaná suma budúcich ekonomických úžitkov, ktorá bude plynúť z používania majetku v budúcnosti. Ak je táto suma nižšia ako zostatková hodnota majetku, zaúčtuje sa strata zo zníženia hodnoty ako tvorba opravnej položky do výkazu ziskov a strát. Ak sa dá zistiť predpokladaná predajná cena majetku (znížená o náklady predaja) a táto je vyššia ako odhadnutá predpokladaná suma, ktorá bude plynúť z používania majetku, použije sa táto vyššia suma na porovnanie so zostatkovou hodnotou majetku.

5. Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

6. Informácie o oprave chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok****a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku****Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 443	0			0		31 443
Prírastky		17 737	0			0		17 737
Úbytky		0	0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	49 180	0	0	0	0	0	49 180
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 807	0					30 807
Prírastky		2 441	0					2 441
Úbytky		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 248	0	0	0	0	0	33 248
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	636	0	0	0	0	0	636
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 932	0	0	0	0	0	15 932

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obtaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		31 443	0					31 443
Prírastky		0	0			0		0
Úbytky			0			0		0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 443	0	0	0	0	0	31 443
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		29 531	0					29 531
Prírastky		1 276	0					1 276
Úbytky			0					0
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 807	0	0	0	0	0	30 807
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 912	0	0	0	0	0	1 912
Stav na konci účtovného obdobia	0	636	0	0	0	0	0	636

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnutelné veci a súbory hnut. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	534 102	1 455 483	1 315 544				12 007		3 317 136
Prírastky	2 068 525	10 426	161 247				181 823		2 422 021
Úbytky	470 794	1 161 677	108 199				181 409		1 922 079
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 131 833	304 232	1 368 592	0	0	0	12 421	0	3 817 078
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		541 948	998 766						1 540 714
Prírastky		768 067	135 492						903 559
Úbytky		1 161 677	108 199						1 269 876
Stav na konci účtovného obdobia	0	148 338	1 026 059	0	0	0	0	0	1 174 397
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	534 102	913 535	316 778	0	0	0	12 007	0	1 776 422
Stav na konci účtovného obdobia	2 131 833	155 894	342 533	0	0	0	12 421	0	2 642 681

V súvislosti s vrátením vecného vkladu spoločnosťou MADO s.r.o. Košice bolo v decembri realizované nahradenie hodnoty časti vráteného nepeňažného vkladu za iný vecný vklad.

Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí boli vyradené z dôvodu fyzickej likvidácie a predaja.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Pozemky	Stavby	Sam. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 908 919	1 392 771	1 178 327				11 061		4 491 078
Prírastky		62 712	175 537				325 738		563 987
Úbytky	1 374 817		38 320				324 792		1 737 929
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	534 102	1 455 483	1 315 544	0	0	0	12 007	0	3 317 136
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		474 960	916 508						1 391 468
Prírastky		66 988	120 578						187 566
Úbytky			38 320						38 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	541 948	998 766	0	0	0	0	0	1 540 714
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 908 919	917 811	261 819	0	0	0	11 061	0	3 099 610
Stav na konci účtovného obdobia	534 102	913 535	316 778	0	0	0	12 007	0	1 776 422

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistený dlhodobý hmotný majetok pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou, poistenie pre prípad zničenia strojného zariadenia, prerušenia prevádzky.

Poistná hodnota poisteného majetku predstavuje sumu 6 890 650 €. Celkové náklady ročného poistenia dlhodobého hmotného majetku predstavujú sumu 8 696 €. Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia – ročné poistné činilo 809 €.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom, zmluvy o zabezpečovacom prevode práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	271 461

Na zabezpečenie dlhodobého a kontokorentného úveru bolo v prospech Československej obchodnej banky zriadené záložné právo na tieto nehnuteľnosti:

LV-1455 budova Mila, LV-2660,1455,2546 pozemky Mila

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 060 458							2 060 458
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 608							12 608
Prírastky									0
Úbytky		8 205							8 205
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 403	0	0	0	0	0	0	4 403
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 047 850	0	0	0	0	0	0	2 047 850
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 056 055	0	0	0	0	0	0	2 056 055

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v prep.ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených ÚJ	Ostatné realiz.CP a podiely	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prep.ÚJ	Ostatné pôžičky	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		685 641							685 641
Prírastky		1 374 817							1 374 817
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 060 458	0	0	0	0	0	0	2 060 458
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 186							17 186
Prírastky									0
Úbytky		4 578							4 578
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 608	0	0	0	0	0	0	12 608
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	668 455	0	0	0	0	0	0	668 455
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 047 850	0	0	0	0	0	0	2 047 850

3. Zásoby

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Poistenie zásob

Spoločnosť má poistené zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou udalosťou.

Zásoby sú poistené v hodnote 597 000 €. Ročné náklady na poistenie zásob predstavujú sumu 1 598 €.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú rizikové a boli prihlásené do konkurzu.

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
Pohľadávky z obchodného styku	4 028	2 236			6 264
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Daňové pohľadávky					
Iné pohľadávky	600		100		500
Pohľadávky spolu	4 628	2 236	100	0	6 764

b) Veková štruktúra pohľadávok

Brutto hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	193 012	41 929	234 941
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné pohľ. v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	51 946	500	52 446
Krátkodobé pohľadávky spolu	244 958	42 429	287 387

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	42 429	0
Pohľadávky v lehote splatnosti	244 958	207 601
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	287 387	207 601
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v nasledujúcom písm. d) tohto bodu.

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zabezpečené žiadne pohľadávky záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

d) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	24 977	169 687
odpočítateľné	-4 779	-12 695
zdaniteľné	29 756	182 382
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-46 264	-36 605
odpočítateľné	-46 264	-36 605
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-21 287	133 082
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	4 683	0
Uplatnená daňová pohľadávka	33 961	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	33 961	0
Zaučtovaná do vlastého imania		0
Odložený daňový záväzok		29 278
Zmena odloženého daňového záväzku	0	1 104
Zaučtovaná ako náklad	0	1 104
Zaučtovaná do vlastého imania		

5. Finančné účty

a) Peniaze a bankové účty

Spoločnosť má zriadené účty v ČSOB a. s., OTP Banka a. s. a v Slovenskej sporiteľni a. s.. Prehľad finančnej hotovosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	108 035	119 761
Bežné bankové účty	25 970	18 458
Bankové účta termínované	0	
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	134 005	138 219

b) Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiaden krátkodobý finančný majetok určený na obchodovanie.

6. Časové rozlíšenie aktív

Ide o nasledujúce položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	63 938	64 676
Nájomné – uhradené vopred	63 938	64 676
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 163	2 543
Poistenie majetku	1 169	1 441
Nájomné	756	756
Predplatné, telefónne poplatky, ostatné	238	346
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 350	0
Druhotné vystavenie produktov	1 350	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****a) Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 9 960 €. Základné imanie je splatené v plnom rozsahu.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

c) Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o rozdelení účtovného zisku za rok 2014 vo výške 173 281 € takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	173 281
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	173 281
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

2. Rezervy

Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Vyradenie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 204	0	8		0	3 196
Rezerva na odchodné	3 204		8			3 196
Rezerva na jubilejné odmeny						0
Rezerva na znečistenie životného prostredia						0
Krátkodobé rezervy, z toho:	95 538	118 218	95 099		0	118 657
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	61 637	75 589	61 637	0		75 589
Rezerva na prémie a odmeny	0	0	0	0		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 500	4 000	3 500		0	4 000
Rezerva na ekon.a závierkové práce	0	0				0
Rezerva na zverejnenie účtov.závierky						0
Rezerva na odchodné	2 084	1 739	1 645			2 178
Rezerva na províziu	719	563	719			563
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	26 598	35 727	26 598			35 727
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 000	600	1 000			600
Rezerva na súdne spory						0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 853	1 351	0	0	3 204
Rezerva na odchodné	1 853	1 351	0		3 204
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 692	93 454	77 608	0	95 538
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	51 301	61 637	51 301	0	61 637
Rezerva na zostavenia, overenie účtovnej závierky	1 700	3 500	1 700		3 500
Rezerva na odchodné	3 523	0	1 439		2 084
Rezerva na províziu	445	719	445		719
Rezerva na prirodzené úbytky a stratné	22 640	26 598	22 640		26 598
Rezerva na nevyfakturované dodávky	83	1 000	83		1 000

Nevyčerpané dovolenky

Rezervu predstavuje náhrada za nevyčerpané dni dovolenky jednotlivých zamestnancov; náhradu tvorí súčin počtu dní a priemernej dennej (hodinovej) náhrady z obdobia I. štvrťroka nasledujúceho obdobia. Súčasne sa tvorí rezerva na súvisiace sociálne poistenie vo výške zodpovedajúcej aktuálnym odvodovým povinnosťami na sociálne a zdravotné poistenie.

Na overenie účtovnej závierky

Rezerva sa zaúčtuje vo výške nákladov na audit.

Rezerva na odchodné

Program dlhodobých zamestnaneckých pôžitkov je program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške jednomesačného priemerného zárobku podľa platobnej legislatívy.

K 31. 12. 2015 sa tento program vzťahoval na 15 zamestnancov spoločnosti, ktorý v priebehu piatich rokov majú nárok na starobný dôchodok. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú. Určenie nákladov plánov zamestnaneckých pôžitkov pri odchode do dôchodku sme určili vo výške priemerných plátov zamestnancov.

Rezerva na províziu

Rezerva sa zaúčtuje vo výške provízie na stravné lístky v pokladni k 31. 12. 2015, ktoré boli odovzdané na preplatenie stravovacím spoločnostiam v januári 2016.

Rezerva na prirodzené úbytky a stratné

Rezerva zúčtovaná vo výške nákladov na prirodzené úbytky a stratné, ktoré vznikne za obdobie od inventúr do 31. 12. 2015.

Rezerva na nevyfakturované dodávky

Rezerva bola tvorená vo výške nevyúčtovaných nákladov na energie, teplo, vodné, stočné a zrážkové vody.

3. Závazky

a) Veková štruktúra záväzkov

Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			0
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Ostatné dlhodobé záväzky			0
Dlhodobé prijaté preddavky			0
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	7 629		7 629
Iné dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	0		0
Dlhodobé záväzky spolu	7 629	0	7 629
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	1 349 458	162 218	1 511 676
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0		0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ			0
Závazky voči spoločníkom, členom a združeniu	907 429		907 429
Závazky voči zamestnancom	98 233		98 233
Závazky zo sociálneho poistenia	60 233		60 233
Daňové záväzky a dotácie	157 519		157 519
Iné záväzky	14 322		14 322
Krátkodobé záväzky spolu	2 587 194	162 218	2 749 412

b) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	162 218	279 080
Závazky v lehote splatnosti	2 587 194	1 622 985
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	0	
Krátkodobé záväzky spolu	2 749 412	1 902 065
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Priemerná splatnosť pri nákupe zásob a služieb je 29 dní. Spoločnosť uplatňovala pravidlá, podľa ktorých sa väčšina záväzkov splácala v lehote.

c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečené inou formou zabezpečenia

Spoločnosť vo vykazovanom období nevidovala záväzky kryté záložným právom.

d) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť vykazuje v bežnom účtovnom období odloženú daňovú pohľadávku, ktorej výpočet je uvedený v časti F, bod 4, písm. d.).

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 356	3 358
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 618	12 299
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorná sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12 618	12 299
Čerpanie sociálneho fondu	11 345	9 301
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 629	6 356

Povinný príděl do sociálneho fondu bol tvorený vo výške 1,0 %. Základom na určenie ročného prídělu do fondu bol súhrn hrubých miezd zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde. Na stravovanie zamestnancov boli v roku 2015 použité prostriedky vo výške 11 345 €.

5. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
	€				
Krátkodobé pôžičky					
spoločníci	€	0	2016	65 932	57 432
Krátkodobé finančné výpomoci					

V priebehu roka 2015 boli čiastočne splatené pôžičky vo výške 31 500,- € a novoprijatá pôžička vo výške 40 000,- €.

6. Štruktúra bankových úverov

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodobý bankový úver		1.7	2018		69 374
Dlhodobý bankový úver		1.7	2018		233 413
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery		1.7	2016		151 416
Kontokorentný úver		2.4	2016		630 264

7. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	385	241
provízia za platby kartou	385	241
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu (nájomca)

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť realizovala predaj tovaru v rámci Slovenskej republiky. Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tovar a výrobky		Služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
tuzemsko	21 717 790	20 896 950	278 830	194 515	21 996 620	21 091 465
zahranície	0	0	0	0	0	0
Spolu	21 717 790	20 896 950	278 830	194 515	21 996 620	21 091 465

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neučtuje o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia, výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy

Prehľad o vývoji výnosov podľa nižšie uvedených skupín je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	16 604
ostatná aktivácia - teplý kútik	0	16 604
Ostatné významné položky výnosov z hospod. činnosti, z toho:	49 478	3 897
Prebytky zásob	8 310	2 814
Prijaté náhrady škôd od poisťovní	1 497	0
Rozdiel z vecného vkladu	37 123	0
Ostatné výnosy	2 548	1 083
Finančné výnosy, z toho:	70	5
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>kurzové zisky realizované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>70</i>	<i>5</i>
výnosové úroky	70	5
ostatné finančné výnosy	0	

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržba za vlastné výrobky	0	0
Tržba z predaj služieb	278 830	194 515
Tržba za tovar	21 717 790	20 896 950
Výnosy zo zákazky	0	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	21 996 620	21 091 465

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	475 892	544 642
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>3 500</i>
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>471 892</i>	<i>541 142</i>
opravy a udržiavanie	59 477	122 472
telekomunikačné poplatky	13 871	12 874
nájomné	159 800	142 946
odvoz odpadov	11 507	16 025
právne služby	26	33 602
provízia za stravovacie poukážky	70 851	63 658
software služby	32 050	31 778
ostatné náklady	124 310	117 787
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 554	11 754
poistenie majetku	9 505	9 626
škody	1 539	803
ostatné	29 510	1 325
Finančné náklady, z toho:	88 543	109 674
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>55</i>	<i>156</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 488</i>	<i>109 518</i>
úroky z úverov	21 044	23 196
bankové poplatky	75 649	90 900
opravná položka k finančnému majetku	-8 205	-4 578

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	438 311	x	x	223 005	x	x
z toho teoretická daň 22 %	x	96 428	22,00 %	x	49 061	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	86 330	18 993	4,33 %	37 329	8 212	3,68 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-41 180	-9 060	-2,07 %	-39 335	-8 654	-3,88 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	483 461	106 361	24,27 %	220 999	48 620	21,80 %
Splatná daň z príjmov	x	106 362	24,27 %	x	48 620	21,80 %
Odložená daň z príjmov	x	-33 961	-7,75 %	x	1 104	0,50 %
Celková daň z príjmov	x	72 401	16,52 %	x	49 724	22,30 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

V účtovnej jednotke sa nevyskytli skutočnosti, o ktorých sa neúčtuje v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkoprávnej situácie účtovnej jednotky, ktoré sa sledujú na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

2. Informácie o podmienenom majetku

Spoločnosť neeviduje žiadny podmienený majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

K spriazneným osobám patria :

OMIDA, spol. s r. o., Požiarnická 6, 040 01 Košice
 DALTON, spol. s r. o., Napájadlá 1/A, 042 47 Košice
 MADO s. r. o. Košice, Štefánikova 42, 040 01 Košice
 CASSOVIA INTEGRAL s.r.o., Štefánikova 42, 040 01 Košice

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Právnické osoby s podstatným vplyvom			
MADO s. r. o. Košice	03	0	0
Členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov			
Osoby s rozhodujúcim objemom obchodov			
OMIDA, spol. s r.o.	01	27 310	32 652
	02	468 637	204 655
	03	12 716	
DALTON, spol. s r.o.	01	3 958 002	4 160 228
	02	126 059	200 150
	03	500	
CASSOVIA INTEGRAL s.r.o.	03	1 000	0
	08	14 800	0

(kód obchodu: 01-kúpa; 02-predaj; 03-poskytnutie služby; 04-obchodné zastúpenie; 05-licencia; 06-transfer; 07-know-how; 08-úver, pôžička; 09-výpomoc; 10-záruka; 11-iný obchod)

Konečný stav pohľadávok a záväzkov z uvedených transakcií so spriaznenými osobami je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	73 569	32 770
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	14 865	0
Spolu aktíva	88 434	32 770
Záväzky z obchodného styku	167 082	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu pasíva	167 082	0

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia akciovej spoločnosti za rok 2015.

O. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 296 785		72 001	173 281	1 398 065
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 296 785		72 001	173 281	1 398 065
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	173 281	365 910		-173 281	365 910
Vlastné imanie spolu	1 699 022	365 910	72 001	0	1 992 931
Vyplatené podiely na zisku, prídely do SF			0		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Základné imanie	9 960	0	0	0	9 960
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	218 000	0	0	0	218 000
Zákonné rezervné fondy	996	0	0	0	996
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996	0	0	0	996
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 043 942		0	252 843	1 296 785
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 043 942	0	0	252 843	1 296 785
Neuhradená strata minulých rokov				0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné	252 843	173 281	0	-252 843	173 281
Vlastné imanie spolu	1 525 741	173 281	0	0	1 699 022
Vyplatené podiely na zisku, prídel do SF			0		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -					

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov za rok 2015 je spracovaný nepriamou metódou.

Peňažné toky sú príjmy a výdavky peňažných prostriedkov a prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

Peňažné prostriedky sú peniaze v hotovosti, ceniny, peniaze na ceste a peňažné prostriedky na bankových účtoch. Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý, vysoko likvidný finančný majetok, ktorý je ľahko zameniteľný za dopredu známe sumy peňažných prostriedkov a termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu.

Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je rozdiel medzi stavom peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia a na začiatku účtovného obdobia.

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	438 311	223 005
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.13)	157 866	202 133
A.1.1	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku (+)	185 511	188 842
A.1.2	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	86	-89
A.1.5	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-6 070	-4 773
A.1.6	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov(+/-)	-88	1 078
A.1.7	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8	Úroky účtované do nákladov (+)	21 044	23 196
A.1.9	Úroky účtované do výnosov (-)	-70	-5
A.1.10	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 600	
A.1.13	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-40 947	-6 116
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1 až A.2.4)	-155 452	4 394
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	-108 083	-42 361
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	129 705	52 304
A.2.3	Zmena stavu zásob (+/-)	-177 074	-5 549
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1+A.2)	440 725	429 532
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	70	5

A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-21 044	-23 196
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S+ A.1 až A.6)	419 751	406 341
A.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-20 322	-111 555
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S+A.1 až A.9)	399 429	294 786
	PEŇAŽNÉ TOKY Z INVESTIČNÝCH ČINNOSTÍ		
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 736	
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-160 577	-132 676
B.3	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 600	
B.6	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.12	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.14	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.15	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		

B.16	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.17	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.18	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.19	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B.19)	-176 713	-132 676
	PEŇAŽNÉ TOKY Z FINANČNEJ ČINNOSTI		
C.1	Peňažné toky v oblasti vlastného imania (súčet C.1.1 až C.1.8)		
C.1.1	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2	Príjmy z ďalších vkladov do VI spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9)	-154 930	-154 930
C.2.1	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-151 416	-151 416
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (+)		
C.2.9	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti peňažných tokov (-)	-3 514	-3 514
C.3	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-72 000	
C.5	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

C.6	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9)	-226 930	-154 930
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-4 214	7 180
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	138 219	131 039
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)	134 005	138 219
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	134 005	138 219