

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR z 3. decembra 2014 č. MF/23377/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	EUROTRADE-SR a.s.
Sídlo:	Drevená 888, 924 01 Galanta
Dátum založenia:	2.8.2004
Dátum vzniku:	21.10.2004

Zmena názvu spoločnosti z PERSONÁLNY SERVIS-EUROTRADE-SK s.r.o. na EUROTRADE-SR a.s., ako aj zmena právnej formy z s.r.o. na a.s. nastala dňa 3. 2. 2016.

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **činnosť agentúry dočasného zamestnávania**

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	920	1170
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 103	1368
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:
Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **ÚZ za rok 2014 bola schválená Valným zhromaždením dňa 20.3.2015.**

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach : **rozpracované v časti E.**
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy: **rozpracované v časti F.**
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy: **rozpracované v časti G.**
- d) výnosoch: **rozpracované v časti H.**
- e) nákladoch: **rozpracované v časti I.**
- f) daniach z príjmov: **rozpracované v časti J.**
- g) údajoch na podsúvahových účtoch: **rozpracované v časti K.**

- h) iných aktívach a iných pasívach: **rozpracované v časti L.**
 i) spriaznených osobách: **rozpracované v časti M. a N.**
 j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia: **rozpracované v časti O.**
 k) prehľade zmien vlastného imania: **rozpracované v časti P.**
 l) prehľade peňažných tokov: **rozpracované v časti R.**

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
3.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
4.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Trezor	12 rokov	1/12	Rovnomerná
Vysielacia technika – predaj v 12/2015	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Chrysler Grand Voyager GA 840DL	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 952DA	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 217DR	4 roky	1/4	Rovnomerná
Volkswagen Passat GA 599DD	4 roky	1/4	Rovnomerná
BMW X5 GA 930DK – predaj v 7/2015	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 207DL	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Octavia GA 999BI	4 roky	1/4	Rovnomerná
Kotol	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 654DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 917DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 966DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 968DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 974DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Čistiaci stroj	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Renault Traffic GA 578DS	4 roky	1/4	Rovnomerná
Kuchynská linka	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Súbor nábytku	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Kožené sedačky 2 ks	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Televízor	4 roky	1/4	Rovnomerná

Záložný zdroj	6 rokov	6/72	Rovnomerná
Bytový dom (13 b.j.)	20 rokov	1/20	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 393EI – nákup v 9/2015	48 mesiacov	4/48	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 408EI – nákup v 9/2015	48 mesiacov	4/48	Rovnomerná
Ubytovňa – nákup v 10/2015	480 mesiacov	3/480	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 694EK – nákup 12/2015	48 mesiacov	1/48	Rovnomerná

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci		0						0

účetného obdobia								
------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažn é zvierat á	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 670	691 805	275 395				0		1 030 870
Prírastky	131 280	4 368 986	16 180				280		4 516 726
Úbytky			112 971						112 971
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	194 950	5 060 791	178 604				280		5 434 625
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		178 330	174 187						352 517
Prírastky		44 608	60 552						105 160
Úbytky			112 970						112 970
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		222 938	121 769						344 707
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	63 670	513 475	101 208						678 353
Stav na konci účtovného obdobia	194 950	4 837 853	56 835				280		5 089 918

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 132	4 123 717	329 521				6 679		4 536 049
Prírastky	6 679		6 678						13 357
Úbytky	19 141	3 431 912	60 804				6 679		3 518 536
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	63 670	691 805	275 395				0		1 030 870
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 175 891	146 894						1 322 785
Prírastky		2 434 351	88 098						2 522 449
Úbytky		3 431 912	60 805						3 492 717
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		178 330	174 187						352 517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							6 679		6 679
Prírastky									
Úbytky							6 679		6 679
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 132	2 947 826	182 627						3 206 585
Stav na konci účtovného obdobia	63 670	513 475	101 208						678 353

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka mala v r. 2015 poistený nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Ročné poistné v EUR	Poistná suma v EUR
Poistenie budov (ubytovňa a bytový dom)	GENERALI	1 843	5 210 970
Poistenie malých a stredných podnikateľov	KOOPERATIVA	958	1 000 000
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	UNION	1 007	175 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (súbor-všetky MV účtovnej jednotky)	KOOPERATIVA	1 124	v zmysle OZ, ZoPZP a VPP
Havarijné poistenie motorových vozidiel (súbor-všetky MV účtovnej jednotky)	KOOPERATIVA	2 443	v zmysle OZ a VPP

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo SLSP	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Bytový dom a príslušenstvo pozemky Matúškovo	649 363
Centrálny ubytovňa a príslušenstvo pozemky Galanta	4 550 000

c) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	183	482			665
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					

Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	183	482			665

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 708 014	99 283	2 807 297
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	527	590	1 117
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	29 200		29 200
Iné pohľadávky	4 543	7 193	11 736
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 742 284	107 066	2 849 350

e) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Z titulu Zmluvy o úvere so SLSP je na pohľadávky voči odberateľom účtovnej jednotky zriadené záložné právo v prospech SLSP, ktoré je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Taktiež je v prospech SLSP vinkulované poistné plnenie z poistenia majetku účtovnej jednotky do výšky pohľadávky banky.**

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	2 417 226

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. f) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	45 155	152 224
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	271	406
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	45 426	152 630

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 988	6 128
Poistenie zodpovednosti a majetku (budov, MV)	3 573	2 877
Preplatné (dát.služby, doména, upgrade, školenie...)	415	3 251
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 732	492
Personálny leasing	82	492
Sprostredkovateľská provízia	7 650	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: **Základné imanie spoločnosti v r. 2015 bolo 6 972 EUR a bolo splatené v celom rozsahu. Základné imanie bolo tvorené vkladom jediného spoločníka spoločnosti, ktorým bol do 29. 7. 2015 PhDr. Zoltán Horváth a od 30. 7. 2015 spoločnosť EDYMAX SE, Bratislava (IČO: 46 812 903). Spoločnosť sa rozhodla zvýšiť základné imanie peňažným vkladom na hodnotu 25 000 EUR, z tohto titulu je voči EDYMAX SE zaúčtovaná pohľadávka za upísané vlastné imanie v hodnote 18 028 EUR.**

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	333 820
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	333 820
Iné	
Spolu	333 820

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **Spoločnosť do 29. 7. 2015 vlastnil jediný spoločník, PhDr. Zoltán Horváth, ktorý mal 100 % podiel na základnom imaní. Spoločnosť od 30. 7. 2015 vlastnil jediný spoločník, spoločnosť EDYMAX SE, Bratislava (IČO: 46 812 903), ktorý mal 100 % podiel na základnom imaní.**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia

a	b	C	D	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 397	71 947	115 024	8 373	71 947
Dovolenky	75 466	53 141	75 466		53 141
Odvody z dovoleniek	26 564	18 706	26 564		18 706
Vodné, stočné Zavar	0	100			100
Audit	3 200		3 200		0
Pohľadávky SBD	18 167		9 794	8 373	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	C	d	a	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	70 856	123 397	70 856		123 397
Dovolenky	47 408	75 466	47 408		75 466
Odvody z dovoleniek	16 688	26 564	16 688		26 564
Plyn	3 880		3 880		0
Audit	2 880	3 200	2 880		3 200
Pohľadávky SBD	0	18 167			18 167

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 042 286	21 982
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 000 338	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	41 948	21 982
Krátkodobé záväzky spolu	1 839 188	2 520 356
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 760 424	2 490 359
Záväzky po lehote splatnosti	78 764	29 997

e) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		32 858
Odpočítateľné	386	183
Zdaniteľné	17 158	32 675
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 235	4 596
Odpočítateľné	15 235	4 596
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	3 437	1 051
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 775	7 188
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu, že:

- účtovná hodnota pohľadávky je nižšia ako jej daňová základňa (opravná položka k pohľadávke)
- účtovná hodnota záväzku je vyššia než jeho daňová základňa (záväzky po splatnosti budú daňovo uznané až po ich zaplatení; vybrané služby napr. poradenstvo, nájomné... budú daňovo uznané až po zaplatení)

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná zostatková cena odpisovaného dlhodobého majetku je vyššia než jeho daňová zostatková cena.

Výsledkom je odložený daňový záväzok v hodnote 338 EUR.

f) Záväzky zo sociálneho fondu:

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	15 845	13 450
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 335	32 828
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 335	32 828
Čerpanie sociálneho fondu	24 690	30 433
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 490	15 845

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod g.1) 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 a ostatné úvery						
SLSP (bytový dom)	EUR	1M EURIBOR + marža 1,9 %	31.12.2018		70 880	105 680
SLSP (centrálna ubytovňa)	EUR	1M EURIBOR + marža 2,2 %	30.6.2023		3 391 308	0
VW Fin.služby GA 654DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		681	2 626
VW Fin.služby GA 917DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		645	2 487
VW Fin.služby GA 966DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		645	2 487
VW Fin.služby GA 968DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		645	2 487
VW Fin.služby GA 974DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		645	2 487
VW Fin.služby GA 578DS	EUR	6 %	22.7.2017		3 103	8 166
VW Fin.služby GA 393EI	EUR	12,10 %	8.8.2018		2 169	0
VW Fin.služby GA 408EI	EUR	12,10 %	8.8.2018		2 295	0
VW Fin.služby GA 694EK	EUR	12,10 %	1.11.2018		2 632	0
Krátkodobé bankové úvery a ostatné úvery						
SLSP (bytový dom)	EUR	1M EURIBOR+	31.12.2016		34 800	34 800

		marža 1,9 %				
SLSP (centrálna ubytovňa)	EUR	1M EURIBOR+ marža 2,2 %	31.12.2016		521 736	0
VW Fin.služby GA 654DP	EUR	14,94 %	31.12.2016		1 945	1 809
VW Fin.služby GA 917DP	EUR	14,94 %	31.12.2016		1 843	1 713
VW Fin.služby GA 966DP	EUR	14,94 %	31.12.2016		1 843	1 713
VW Fin.služby GA 968DP	EUR	14,94 %	31.12.2016		1 843	1 713
VW Fin.služby GA 974DP	EUR	14,94 %	31.12.2016		1 843	1 713
VW Fin.služby GA 578DS	EUR	6 %	31.12.2016		5 062	4 756
VW Fin.služby GA 393EI	EUR	12,10 %	31.12.2016		1 097	0
VW Fin.služby GA 408EI	EUR	12,10 %	31.12.2016		1 160	0
VW Fin.služby GA 694EK	EUR	12,10 %	31.12.2016		1 138	0
Kontokorent SLSP	EUR	PRIME RATE EUR+marža 2,5 %	31.8.2016		700 166	213 168

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						
EDYMAX SE	EUR	0	podriad.záv.		500 000	0
PhDr. Marek Kuchta, MBA	EUR	0	podriad.záv.		450 000	0
PhDr. Erik Maxin, MBA	EUR	0	podriad.záv.		50 000	0
Krátkodobé pôžičky						
PhDr. Zoltán Horváth	EUR	0	30.4.2015		0	165 970
Krátkodobé finančné výpomoci						

g.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Celková hodnota autokredit úverov na osobné motorové vozidlá účtovnej jednotky k 31.12.2015 je 31 230 EUR (rozpísané v časti G g.1) tabuľke č. 1 – zaokrúhľované matematicky). Tieto úvery sú zabezpečené na základe zmlúv o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k predmetom financovania – t.j. motorovým vozidlám účtovnej jednotky.

Celková hodnota dlhodobého bankového úveru SLSP k 31. 12. 2015 je 4 018 724 EUR; hodnota kontokorentu SLSP k 31.12.2015 je 700 166 EUR (taktiež rozpísané v časti G g.1) tabuľke č. 1). Tieto bankové úvery sú zabezpečené:

- záložným právom (SLSP a.s.) k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV č. 1311 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo
- záložným právom (SLSP a.s.) k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV 5027 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo
- záložným právom (SLSP a.s.) k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV 5072 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo
- záložným právom (SLSP a.s.) k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV 3154 a LV 5805 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Galanta
- záložným právom banky (SLSP a.s.) k pohľadávkam od odberateľov
- oznámením o vzniku záložného práva k zálohu banky (SLSP a.s.)
- vinkuláciou poistného plnenia z poistenia majetku (zálohu banky - SLSP a.s.)
- vlastnou vystavenou blankozmenkou ÚJ na rad banky (SLSP a.s.) s doložkou „bez protestu“
- blankozmenkou vystavenou treťou osobou – PhDr. Erikom Maxinom, MBA na rad banky (SLSP a.s.) s doložkou „bez protestu“
- blankozmenkou vystavenou treťou osobou – PhDr. Marekom Kuchtom, MBA na rad banky (SLSP a.s.) s doložkou „bez protestu“
- zmluvou o nadriadenosti záväzku voči banke (SLSP a.s.) uzavretá medzi bankou (SLSP a.s.), ÚJ a jej veriteľom – PhDr. Z. Horvátha
- zmluvou o nadriadenosti záväzku voči banke (SLSP a.s.) uzavretá medzi bankou (SLSP a.s.), ÚJ a jej veriteľom – EDYMAX SE
- notárskou zápisnicou ako exekučným titulom v prospech banky (SLSP a.s.) o súhlase s vykonateľnosťou notárskej zápisnice na celý hnutelný a nehnuteľný majetok ÚJ

h) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		152
Úroky, poistné		152
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za DHM a mat.		Tržby za tovar, iné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	d	e	f	g
Personálny leasing	12 814 103	13 336 628				

Ubytovanie	585 105	804 378				
Nájomné	114 206	99 653				
Preprava	29 181	6 803				
Ostatné	9 380	12 934				
Predaj DHM			2 100	2 104 062		
Predaj mat.				-150		
SPOLU	13 551 976	14 260 396		2 103 912		

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	115 682	52 752
Zmluvné pokuty	80 549	2 756
Poistné plnenia	9 299	11 279
Postúpenie autokredit úveru GA 930DK	18 366	38 622
Refakt.vyúčt.správy BD	7 193	0
Iné	275	95

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné výnosy, z toho:	1 990	1 408
<i>Kurzové zisky, z toho:</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>1 990</i>	<i>1 408</i>
Kreditné úroky SLSP	6	0
Úroky z poskyt.krátk.pôžičiek	1 984	1 408

d) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: **V r. 2015 ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto časť. V r. 2014 ÚJ predala budovu a pozemky na Drevene 888 v Galante. Tržba z predaja budovy bola v sume 2 080 859 EUR a tržba z predaja pozemkov bola v sume 19 141 EUR.**

e) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. e) o čistom obrate

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

Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	13 551 975	14 260 396
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	13 551 975	14 260 396

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	2 689 430	3 983 132
Reklama	1 588 363	2 535 228
Prefakturácie	554 433	662 245
Nájomné	370 003	501 334
Poradenstvo	34 359	54 807
Opravy a údržba	37 412	70 614
Audit ÚZ	3 200	3 200
Iné	101 660	155 704

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 478 970	11 952 394
Spotreba materiálu	115 067	125 326
Spotreba energií	84 683	99 503
Osobné náklady	10 126 479	9 152 839
Dane a poplatky	19 644	16 695
Odpisy DNM a DHM	82 237	148 123
Zostatková cena DHM	22 923	2 393 467
Iné	27 937	16 441

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Finančné náklady, z toho:	86 656	50 465
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>111</i>	<i>1 355</i>
z toho kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 545</i>	<i>49 110</i>
Úroky	53 699	33 217
Bankové poplatky SLSP	26 876	7 397
Poistné	5 970	8 496

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: **V r. 2015 ÚJ nemá obsahovú náplň pre túto časť. V r. 2014 ÚJ predala budovu a pozemky na Drevenej 888 v Galante. Účtovná zostatková cena predanej budovy bola 2 335 406,89 EUR a účtovná zostatková cena pozemkov bola 19 140,68 EUR.**

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti f. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 200	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň v %	Daň	Základ dane	Daň v %	Daň
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	416 691	x	X	432 477	x	x
teoretická daň	X	22	91 672	x	22	95 145
Daňovo neuznané náklady	69 144	22	15 211	193 102	22	42 482
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 383	22	-524	-9 398	22	-2 068
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné (daň z úrokov)	6	22	2			
Spolu	483 452	22	106 361	616 181	22	135 560

Splatná daň z príjmov	x	22	106 361	x	135 560
Odložená daň z príjmov	x	22	-5 799	x	-36 903
Celková daň z príjmov	x	22	100 562	X	98 657

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: **K 31. 12. 2015 ÚJ eviduje odpísané pohľadávky v hodnote 30 912 EUR; k 31. 12. 2014 ÚJ evidovala odpísané pohľadávky v hodnote 22 550 EUR.**

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku voči SLSP sa účtovná jednotka zaviazala neposkytnúť spoločníkovi:

- plnenie existujúceho záväzku (pôžička od spoločníka EDYMAX SE) vo výške 500 000 EUR alebo akéhokoľvek budúceho záväzku voči spoločníkovi do momentu splnenia nadriadeného záväzku voči SLSP (dlhodobý úver + kontokorent)
- plnenie časti existujúceho záväzku (pôžička od PhDr. M. Kuchtu, MBA) vo výške 450 tis. EUR do momentu splnenia nadriadeného záväzku voči SLSP (dlhodobý úver + kontokorent)
- plnenie časti existujúceho záväzku (pôžička od PhDr. E. Maxina, MBA) vo výške 50 tis. EUR do momentu splnenia nadriadeného záväzku voči SLSP (dlhodobý úver + kontokorent)

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): **V r. 2015 boli poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločníkovi PhDr. Z. Horváthovi v úhrnej sume 40 835 EUR. V r. 2014 boli poskytnuté krátkodobé pôžičky spoločníkovi PhDr. Z. Horváthovi v úhrnej sume 73 tis. EUR. Tieto pôžičky boli úročené ročnou úrokovou mierou 7,6 % p.a.; úroky z týchto pôžičiek za rok 2014 predstavujú v úhrne 1 343 EUR a za rok 2015 predstavujú v úhrne 1 984 EUR. Všetky pôžičky boli v roku 2015 riadne splatené formou započítania s dividendami spoločníka – konateľa.**

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu (vrátane DPH)	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	03	38 000	30 756
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	01	0	514
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	03	0	13 957
COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	03	0	64 380

COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	03	126 000	1 560
COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	02	2 400	700 000
K-PARTNERS s.r.o., Vajanského 25/3158, Galanta	03	0	318 000
K-PARTNERS s.r.o., Vajanského 25/3158, Galanta	02	0	1 400 000
KH Services s.r.o., Drevená 888, Galanta	03	17 849	14 547
KH Services s.r.o., Drevená 888, Galanta	03	7 250	5 750
Spoločník PhDr. Z. Horváth	08	0	165 970
Spoločník PhDr. Z. Horváth	09	0	73 000
VIBRA Slovakia s.r.o., Ulica 29.augusta 9/9, Galanta	03	4 461	6 640
VIBRA Slovakia s.r.o., Ulica 29.augusta 9/9, Galanta	03	0	87 499
EDYMAX SE, Bajkalská 22, Bratislava	03	12 686	0

Komentár:

Kód druhu obchodu

01

02

03

04

05

06

07

08

09

10

11

Druh obchodu:

Kúpa

Predaj

poskytnutie služby

obchodné zastúpenie

Licencia

Transfer

know –how

úver, pôžička

Výpomoc

Záruka

iný obchod.

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	341 489
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-17 691
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	323 798
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	

g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	316 129
k) vyplatené dividendy:	333 820
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Upísané základné imanie v sume 18 028 EUR nebolo ku dňu zostavenia účtovnej závierky splatené.

Základné imanie bolo splatené dňa 3. 2. 2016. Zároveň k tomuto dátumu sa PERSONÁLNY SERVIS – EUROTRADE-SK s.r.o. transformoval na EUROTRADE – SR a.s.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	454 651
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-113 162
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	341 489
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	333 820
k) vyplatené dividendy:	-446 982
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe