

Poznámky k účtovnej závierke

Príloha č. 3 k opatreniu č. MF/17920/2013-74

Zostavenej ku dňu: 31.12.2015

Podľa novelizovaného opatrenia MF SR číslo 17920/2013-74 sa v poznámkach uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č. 3 a v prílohe č. 3a, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. V prílohe č. 3a sa ustanovuje na účely uvádzania číselných údajov v poznámkach tabuľková forma, pričom v nej uvádzané tabuľky sa začlenia do obsahovej náplne zostavovaných poznámok.

Údaje sa uvádzajú v EUR.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky :** SEMOS, spol. s r. o. Prešov

Sídlo : Budovateľská 48, 080 01 Prešov

Dátum založenia : 21.1.1994

Dátum vzniku : 7.3.1994

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

stavebná činnosť, predaj stavebných materiálov

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	31
počet vedúcich zamestnancov	5	8

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Nie sú

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Zostavuje sa riadna účtovná závierka v zmysle zákona

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 3.7.2015**B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**

a) konatelia Ing. Peter Sekerák
 Ing. Miroslav Molčan

Ing. Jana Mačugová dňa 16.11.2015 podala výpoveď a ukončila vykonávanie funkcie prokuristy.

b) Štruktúra spoločníkov spoločnosti do 31.12.2015 (aj k 31.3.2016) bola takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	e
Ing. Molčan Miroslav	33 194	50	50	
Ing. Peter Sekerák	33 194	50	50	
Spolu	66 388	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie o

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

sú rozpracované v ďalších častiach poznámok.

- l) prehľade peňažných tokov – spoločnosť nemá povinnosť vykazovať prehľad peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. ☐

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Nedošlo k žiadnym zmenám v použitých účtovných zásadách alebo metódach.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. 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.).
2. Zásoby
3. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien
4. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, 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.
5. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.
6. Zákazková výroba
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
Táto metóda bola použitá pri zákazkách, kde bol schválený rozpočet a vytvorená kalkulácia

Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

7. 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.

8. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

9. 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.

10. Rezervy

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

11. 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.

12. Odložené dane

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

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

13. 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.

14. Cudzia mena

Majetok(okrem valút) 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. V účtovnej závierke sa prepočítavajú ku dňu zostavenia závierky a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Nákup a predaj valút sa prepočítava kurzom komerčnej banky

15. Výnosy

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. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje počas doby 2 rokov, pričom ročný odpis je 50% z obstarávacej ceny. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	50

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok daný do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je od 100 do 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo 50% pri uvedení do používania a 50% v druhom roku používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	Lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	Lineárna	50

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: Žiadne

E. f) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť účtovala voči nerozdelenému zisku minulých rokov opravu zákazkovej výroby a výnosov, týkajúce sa minulých rokov.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		7 950			10 635			18 585
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7 950			10 635			18 585
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 950			10 147			18 097
Prírastky		0			488			488
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 950			10 635			18 585
Opravné položky								
Stav na začiatku								

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		7950			9855			17 805
Prírastky					780			780
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		7 950			10 635			18 585
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		7950			9 659			17 609
Prírastky		0			488			488
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		7950			10 147			18 097
Opravné položky								Opravné položky
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								Zostatková hodnota
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

Tabuľka č. 3

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Prehľad o pohybe, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej cene dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke :

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 180	494 390	1 276 337			257 731			2 185 638
Prírastky			0						
Úbytky			586 562			116 218			702 780
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	157 180	494 390	689 775			141 513			1 482 858
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		259 382	1 233 818			256 214			1 749 414
Prírastky		13 125	10 944			1 870			25 939
Úbytky			586 562			116 218			702 780
Stav na konci účtovného obdobia		272 507	660 070			141 866			1 072 573
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	157 180	494 390	1 414 792			254 696			2 321 058
Prírastky			0			3 035			3 035
Úbytky			138 455						138 455
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	157 180	494 390	1 276 337			257 731			2 185 638
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		241 289	1 355 473			253 836			1 850 598
Prírastky		18 093	16 801			2 378			37 272
Úbytky			138 456						138 465
Stav na konci účtovného obdobia		259 382	1 233 818			256 214			1 749 414
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok nie je poistený priamo, ale cez dodávateľa stavby a cez správcu bytov. Časť projektu vo výstavbe je poistená cez stavebno-montážne poistenie dodávateľa. Odovzdané byty sú poistené cez správcu bytov.

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť má ťarchu na svojom majetku a to administratívna budova a pozemky-ako záruka banke za poskytnutie úveru v prospech UniCreditBank.

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky podľa evidencie v účtovníctve, nehnuteľnosti sú poistené podľa reálneho ocenenia poisťovňou. K 31.12.2014 poisťná hodnota dlhodobého hmotného majetku je 1 127 538 €

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	651 570
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy

spoločnosť nemá taký majetok

o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

spoločnosť nemá taký majetok

F. f) Charakteristika Goodwilu

spoločnosť nemá taký majetok

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobudnutému majetku

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k nadobudnutému majetku

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Spoločnosť nemá takúto činnosť

F. i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv, alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou

spoločnosť nemá takýto majetok

F. j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Spoločnosť nemá taký majetok

F. k) Opravné položky k dlhodobému finančného majetku podľa položiek súvahy.

Spoločnosť neúčtuje o OP k takému majetku

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá taký majetok

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

spoločnosť nemá taký majetok

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

spoločnosť nemá taký majetok

F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy.

Spoločnosť netvorí OP k zásobám

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá také zásoby

F. q1) Prehľad o zákazkovej výrobe

Pri účtovaní zákazkovej výroby spoločnosť vychádzala zo stupňa dokončenia zákazkovej výroby.
V zmysle platných postupov účtovania účtujeme o zákazkovej výrobe na účte 316xxx Čistá hodnota zákazky.

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	280 605	266 849	7 373 257
Náklady na zákazkovú výrobu	258 857	340 857	7 489 290
Hrubý zisk / hrubá strata	21 748	- 74 008	-116 034

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	280 605	7 373 257
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-5389	976 475
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	231 454

Tabuľka č. 3

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

F. r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam neuhradeným, Výška opravnej položky závisí od časovej štruktúry neuhradených pohľadávok, od 10 do 100 % neuhradenej sumy.

K dlhodobým pohľadávkam tvorila spoločnosť opravné položky – diskontovanie pohľadávok

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Dlhodobé pohľadávky	7 602		5341		2 261
Krátkodobé pohľadávky	288 752	196		141 536	147 412
Tovar					
Nehuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Opravné položky spolu	296 354	196	4 119	141 536	149 673

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**2. 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	50 228		50 228
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej			

jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	596 782		596 782
Dlhodobé pohľadávky spolu	647 010		64 010
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500 803	149 149	649 952
Čistá hodnota zákazky	976 475		976 475
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		141 537	141 537
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	616 354		616 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 093 682	290 686	2 384 318

14Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	290 686	451 322
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 093 682	2 287 001
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 384 318	2 738 323
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	50 228	390 937
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 228	390 937

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá také pohľadávky

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá také pohľadávky

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-142 349	66 866
Odpočítateľné	-214 746	-225 870
Zdaniteľné	72 397	292 736
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-450 447	-582 454
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	- 592 796	- 596 782
Zmena odloženého daňového záväzku	3856	- 3 986
Zaúčtovaná ako náklad	3856	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	678	22 991
Bežné bankové účty	6 321	13 510
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6 999	36 501

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

F.u) časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	41	5 446
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť netvorila OP ku krátkodobému finančnému majetku

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

spoločnosť nemá taký majetok

F. za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

spoločnosť nemá taký majetok

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a. Údaje o vlastnom imaní****G.a.1. Opis základného imania**

Základné imanie celkom 66 388 EUR

G. a.3 Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V predchádzajúcom roku spoločnosť dosiahla účtovnú zisk 967 875 EUR , o vysporiadaní ktorého rozhodla nasledovne: hospodársky výsledok bude zaúčtovaný ako nerozdelený zisk minulých rokov

4. 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
Účtovná strata	- 323 127
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 neuhradenej straty minulých rokov	- 323 127
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	- 323 127

Spoločníci rozhodli o vysporiadaní straty takto : strata bol naúčtovaná ako neuhradená strata minulých rokov

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Prehľad o tvorbe a použití rezerv v roku 2015 a 2014 je v nasledujúcich tabuľkách:

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

6. 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:	27 584	1 743	4 229	3 176	21 922
Záručné opravy - U	18 805	1 743		3 176	17 372
Odstupné pracovníkom - U	6 945		4 229		2 716
Fond opráv – správa AT - Z	1 834				1 834
Krátkodobé rezervy, z toho:	64 728	15 078	24 70		54 936
Rezerva na dovolenky - Z	21 377	11 902	21 377		11 902
Na spracovanie účt. závierky - Z	17 000				17 000
Nevyfakturované dodávky - Z	22 858				22 858
Nároky zo súdnych sporov - U	0				0
Úroky z omeškaných splátok	0				0
Záručné opravy - U	3 493	3 176	3 493		3 176

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezostredne predchádzajúce 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:	28 752	19 686	7608	33721	27 584
Záručné opravy - U	19 690	2 464		3 349	18 805
Odstupné pracovníkom - U	8 975		1133	897	6 945
Fond opráv – správa AT - Z	87	1 748			1 834
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 964	52 454	25 296	23 810	64 728
Rezerva na dovolenky - Z	25 296	21 377	25 296		21 377
Na spracovanie účt. závierky - Z	17 000				17 000
Nevyfakturované dodávky - Z	22 858				22 858
Nároky zo súdnych sporov - U	0				0
Úroky z omeškaných splátok - U	0				0
Záručné opravy - U	23 810	3 493		23 810	3 493

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Uvedené v tabuľke :

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 640 904	1 930 373
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	703 244	869 814
Krátkodobé záväzky spolu	2 344 148	2 800 187
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	464 516	513 020
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	464 516	513 020

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-142 349	66 866
Odpočítateľné	-214 746	-225 870
Zdaniteľné	72 397	292 736
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-450 447	-582 454
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	- 593 796	- 596 782
Zmena odloženého daňového záväzku	3 986	- 3 986
Zaúčtovaná ako náklad	3 986	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5964	4978
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1118	986
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	339	986
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	6745	5964

G. h) Vydané dlhopisy – žiadne

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2015 čerpala úver poskytnutý bankou UniCredit - kontokorent

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver KTK	EUR	3,97		114 292	114 292
Banková záruka	EUR			314 012	

Výška poskytnutého kontokorentu bola v roku 2014 upravená UniCreditBankou na hodnotu 114 400 €.

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						
Krátkodobé pôžičky						

Ing. Molčan Miroslav	EUR	-	31.12.2016		57 359	14 956
Ing. Sekerák Peter	EUR	-	31.12.2016		17 650	15 500
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

7. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	72

G. k) Významné položky derivátov - žiadne

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - Spoločnosť nemá taký majetok

G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u nájomcu – žiadny

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb podľa teritórií odbytu sú uvedené v tabuľke :

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - nájom		Typ výrobkov, tovarov, služieb - stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb - spolu	
	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
Slovensko	40 451	71 865	846 185	1290968	0	886 636
Spolu	40 451	71 865	846 185	1290968	0	886 636

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

H. d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 569	146 875
Predaj majetku	80 569	146 875
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	57
úroky	0	57

H. f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

H.g) suma čistého obratu podľa § 19 ods, 1 pís. a) druhého bodu zákona je uvedená v tabuľke

9. 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	886 636	1 452 811
Tržby za tovar	0	394
Výnosy zo zákazky	0	-90 372
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	9200
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	292 147	540 315
Čistý obrat celkom	1 178 784	1 912 348

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

I. e) Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Všetky významné položky nákladov sú vykázané v tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	747 502	1 075 299
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za 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>	747 502	1 075 299
Cestovné	17 653	27 696
Najomné, oprava, údržba	23 419	86 871
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	14 512	14 512
subdodávky	564 494	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
materiál	128 812	437 888
Finančné náklady, z toho:	1 543	8 693
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
úroky	0	2982
poplatky	1 543	5702
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

J.b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala

J.c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

J.d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

J.e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

J.g) Zmena sadzby dane z príjmov

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-85 663	x	x	-323127	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	145 337			238726		
Výnosy nepodliehajúce dani	148 431			22073		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	x	0	22	x	0	22
Iné (daň z úrokov)	x	5		x	5	
Spolu	0	5		0	5	
Splatná daň z príjmov	x	2880		x	2880	
Odložená daň z príjmov	x	3856		x	-3986	
Celková daň z príjmov	x	6736		x	-1106	

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov a záväzkov z leasingu

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia

L.b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou,
- ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby
- osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,

vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti

M. a) suma priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

M. b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov a to v členení za jednotlivé orgány

M.c) údaje o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

M.d)informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

M.e) informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

spoločnosť v tomto účtovnom období, ani v prechádzajúcom o takýchto výhodách neúčtovala

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N.a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

N.b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami je uvedený v tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d

MS-BAU spol. s r.o. Prešov	Služby	224 727	638 810
MS-Bau Development	služby	0	798
Apartmany Torysa s.r.o.	stavebné práce	0	0

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

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účt. závierky:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien

b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

d) Prijatie rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

f) Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/

g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky - živelné pohromy

j) Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na jej zostavenie.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania sú zohľadnené v tabuľke:

P. i) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedené v časti G. a. 3.

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

Tabuľka č. 1

6. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	66 388				66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 920				205 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					149 213
Neuhradená strata minulých rokov	-173 592	323 127			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-323 127	-92 400		323 127	-92 400
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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	66 388				66 388
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	205 920				205 920
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 639				6 639
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		349 124	199 912		149 213
Neuhradená strata minulých rokov	-618 751	618 751			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	967875	-323 127		967875	-323 127
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

8. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

	2014	2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-324 229	-92 400
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy stálych aktív	37 761	24 677
Opravné položky k pohľadávkam	-71 051	-145 459
Rezervy na opravu dlhodobého majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Tvorba sociálneho fondu	986	780
Ostatné rezervy	-25 404	15 454
Strata z predaja dlhodobého majetku	0	0
Manká a škody	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-381 937	-196 948
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 195 002	369 772
Úbytok (prírastok) zásob	-26 915	132
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-831 230	-523 862
	336 857	-153 958
Peňažné toky z prevádzky	-45 080	-350 906

	2014	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-45 080	-350 906
čerpanie SF	986	0
Zaplatené úroky	2 982	0
Prijaté úroky	-1	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
príjem z predaja stálych aktív	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-41 113	-350 906
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-41 113	-350 906
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 035	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 200	80 568
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 165	80 568
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	127 095	0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Príjmy z dlhodobých záväzkov	-143 219	407
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Príjmy z krátkodobých fin. záväzkov	-826 087	240 429
Splátky krátkodobých fin. záväzkov	0	0
Prijaté úroky	294	0
Zaplatené úroky	-22 484	0
ostatné	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-864 401	240 836
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-899 349	-29 502
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	935 850	36 501
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	36 501	6 999

Zostavené dňa: 30.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie