

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Spoločnosť **DELTA trade ZH, spol. s r. o.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. mája 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro., vložka č.:61031/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja,
- prenájom hnuteľných vecí,
- sprostredkovanie obchodu.

c) Počet o počte zamestnancov

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

1. 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	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 04. september 2015. Do Obchodného registra bola zaslaná 09.09.2015.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky**C. Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o konsolidovanom celku

V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G
- výnosoch - v časti H
- v daniach z príjmov – v časti J
- prehľad zmien vlastného imania – v časti P.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

a) Dlhodobý nehmotný 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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 jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna
Softvér	4	lineárna
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

d) Pohľadávky

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

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

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.

ch) 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) 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.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

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

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku - nevlastní

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3720175	992911					138415		4851501
Prírastky							1933		1932
Úbytky	-34409								-34409
Presuny									

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

Stav na konci účtovného obdobia	3685767	992911					140348		4819026
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		148937							148937
Prírastky		49645							49645
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		198582							198582
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3720175	843974					138415		4702564
Stav na konci účtovného obdobia	3685767	794329					140348		4620444

Majetok je poistený.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuťel- né veci a súbory hnuťel- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3685767	992911					140348		4819026
Prírastky							20690		20690
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3685767	992911					161038		4839716

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		198582							198582
Prírastky		49646							49646
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		248228							248228
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3685767	794329					140348		4620444
Stav na konci účtovného obdobia	3685767	744683					161038		4591488

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku - žiaden
6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku - nevlastní
7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku - nevlastní
8. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku - nevlastní
9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti - nevlastní
10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách - neposkytuje
11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – nevlastní zásoby
12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj- spoločnosť neúčtuje
13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) 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		5 956			5 956
Pohľadávky spolu		5 956			5 956

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 735 529	5 956	3 741 485
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 735 529	5 956	3 741 485

Pohľadávky tvoria aj krátkodobé pôžičky, ktoré sú neúročené:

- CEDC – 3 053 969,28 €
- Projekt Investment s.r.o. – 615 000,- €

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - žiadne**16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	95	150
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	92 903	158 650
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	92 961	158 650

Účtovná jednotka vedie jednu pokladnicu a má zriadený jeden bežný bankový účet. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Iný krátkodobý finančný majetok nevlastní.

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

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	žiadne

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou – žiadne.**20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu - žiaden****21. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé - poistenie	352	352
Príjmy budúcich období krátkodobé		

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovného zisku za rok 2014**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22 018
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	22 018
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22 018

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách - na pomocné práce účtovnícke vo výške 1 000,-€

24. 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		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	5 657 200	5 705 387
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 600 879	5 564 131
Záväzky po lehote splatnosti	56 321	141 256

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatrabanka	EUR			2340231	2340231	2286729
Krátkodobé bankové úvery						

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Garant HB s.r.o.	EUR	0	Podľa možnosti	45000	45000	0
BEST HOMES s.r.o.	EUR	0	Podľa možnosti	4315000	4315000	4365000
Dudášik	EUR	0	Podľa možnosti	170000	170000	170000
Saliu	EUR	0	Podľa možnosti	20000	20000	20000
Krátkodobé finančné výpomoci						

29. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie - žiadne

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi - žiadne

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

32. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé		
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé -nájom	513 804	7 045

H. Informácie o výnosoch

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob - nevlastní

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	268 407	110 235

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ 2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

Tržby za tovar		
Tržby z predaja majetku		136 377
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 623	251
Čistý obrat celkom	271 030	246 863

I. Informácie o nákladoch

35. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – nemá povinnosť auditu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky - audítor		
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
poistenie majetku	1 057	1 057
finančné náklady	35 431	79 710

J. Informácie o daniach

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

37. 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:	114 503	x	x	22 978	x	x
Daňovo neuznané náklady	1 003			11 020		
Výnosy nepodliehajúce dani	14 931			5 306		
Umorenie daňovej straty	96 960			28 692		
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	3 614			0		
Splatná daň z príjmov	x	960		x	960	
Celková daň z príjmov	x	960		x	960	

Spoločnosť platí len daňovú licenciu vo výške 960,-€.

ÚČOCP 3 - 01

IČO	3	6	7	9	4	0	9	1
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	2	4	1	1	9	1	9
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. Informácie o na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch neúčtovala.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

M. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami - pôžičky. A to Garant HB s.r.o. a BEST HOMES s.r.o.. Výška pôžičiek je v uvedená v tabuľke o poskytnutých pôžičkách.

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

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2015.

O. Prehľad zmien vlastného imania

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

Zmeny vo vlastnom imaní sú len vplyvom hospodárskeho výsledku.

