

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie**

Obchodný register Prešov, vložka č.11412/P

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EXPORT - IMPORT, s.r.o. Bardejov
 Sídlo účtovnej jednotky: Dukelská 19, 085 01 Bardejov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

1. maloobchodná a veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností
2. sprostredkovateľská činnosť
3. poradenská činnosť v rozsahu podnikania
4. výroba krémov
5. výroba lepidiel
6. výroba kovových výrobkov
7. výroba obuvníckych polotovarov
8. výroba tovaru z plástu
9. prevádzkovanie verejných vodovodov a kanalizácií
10. elektroenergetika - dodávka a distribúcia elektriny

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	39
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

viď IDX-15094, zápis z valného zhromaždenia

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.09.2015

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna
Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie
Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmenám v účtovných zásadach a metódach.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	
2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	Obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania /skladová cena/+odchýlka od skutočnej ceny obstarania /cenový rozdiel/ + náklady s obstaraním súvisiace.
3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI	x	
5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
6. Záväzky pri ich prevzatí	x	
Vlastnými nákladmi		
1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady tvorí priamy materiál + priame mzdy + réžie podľa stanovených kalkulácií
2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	Vlastné náklady tvorí priamy materiál + priame mzdy + réžie podľa stanovených kalkulácií
3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
4. Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
1. Peňažné prostriedky a ceniny	x	
2. Pohľadávky pri ich vzniku	x	
3. Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti		
2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
5. Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
2. Daň z príjmov - splatná	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Obstarávaciu cenu tvorí cena obstarania /skladová cena/+odchýlka od skutočnej ceny obstarania /cenový rozdiel/ + náklady s obstaraním súvisiace. Skladová cena sa napočítavala váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Výdaj zo skladu do spotreby sa realizoval v priemerovaných skladových cenách.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Dátum	Tvorba OP	Celkom OP	Text	Interné číslo	Číslo	Partner	splatnosť
			dokladu dokladu				
26.1.2015		-29,54	zúčtovanie OP - po uhrade fa	IDX-15005	71130529	GALAND PLUS, s.	20.12.2013
31.12.2015	119,20	198,67	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15121	71130258	BUCHALA - J., s	28.6.2013
31.12.2015	137,12	228,53	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15121	71130310	BUCHALA - J., s	20.8.2013
31.12.2015	98,58	164,30	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15121	71130345	BUCHALA - J., s	17.9.2013
31.12.2015	120,04	200,06	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15121	71130401	BUCHALA - J., s	16.10.2013
31.12.2015	64,03	106,72	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15122	71130357	H&Max, s.r.o.	6.10.2013
31.12.2015	16,15	26,91	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15122	71130384	H&Max, s.r.o.	30.10.2013
31.12.2015	7,24	7,24	Tvorba OP 20%	IDX-15122	71130546	H&Max, s.r.o.	30.1.2014
31.12.2015	146,29	292,57	Tvorba OP 50%, celkom 100%	IDX-15123	71120388	INDUSTRY PLASTI	3.10.2012
31.12.2015	35,76	71,52	Tvorba OP 50%, celkom 100%	IDX-15123	71120437	INDUSTRY PLASTI	31.10.2012
31.12.2015	99,14	165,24	Tvorba OP 30%, celkom 50%	IDX-15124	71130178	KRAL Co, s.r.o.	25.5.2013

ČI. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky		648	844	30	1 462

ČI. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

- záväzky boli oceňované menovitou hodnotou
- prevzaté záväzky boli oceňované obstarávacou cenou
- krátkodobé rezervy boli oceňované kvalifikovaným odhadom

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

ČI. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčísľovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pri odpisovaní dlhodobého majetku je doba odpisovania stanovená podľa účtovných odpisov

Výška daňových odpisov je stanovená zákonom o dani z príjmov

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DHM 1.odp.skupina	4 roky	1/48 mesačne	rovnomená
DHM 2.odp.skupina	6 rokov	1/72 mesačne	rovnomená
DHM 3.odp.skupina	8 rokov	1/96 mesačne	rovnomená
DHM 4.odp.skupina	12 rokov	1/144 mesačne	rovnomená
DHM 5.odp.skupina	20 rokov	1/240 mesačne	rovnomená

ČI. III (4) h) Poskytnuté dotácie

Firme neboli poskytnuté dotácie na obstaranie DHM.

ČI. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**ČI. IV (3) Informácie o záväzkoch****ČI. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Pôžičky sú bezúročné na dobu neurčitú

ČI. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Pôžičky od zamestnancov	163 985	163 985
Pôžičky od spriaznených osôb	129 372	149 373

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Firma neevviduje záväzky zabezpečené záložným právom.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2015 do zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí	Dôvod	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
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			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky			
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
nerozdelený zisk spolu	166 788	162 992