

POZNÁMKY
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31. DECEMBRU 2015
(Údaje v celých eurách - EUR)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

DEMINTER, spol. s r.o.
Ľubochnianska 5
080 01 Prešov 6

Spoločnosť bola založená dňa 20.12.2005 a zaregistrovaná do Obchodného registra dňa 19.01.2006 IČO:36 512 559

2. Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra je (len hlavné aktivity):

- vnútroštatna nákladná cestna doprava
sprostredkovanie obchodu, výroby, dopravy v rozsahu voľnej živnosti
skladovanie , manipulácia s nákladom
činnosť colného deklaranta
vedenie motorového vozidla
- prevádzkovanie garáží
 - kurierska služba
 - podnikateľské poradenstvo

3. Priemerný počet zamestnancov spoločnosti

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti v roku 2015 bol 23, vrátane 1 riadiacich pracovníkov, (2014: 23, vrátane 1 riadiacich pracovníkov).

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2015.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2015 sú:

Predstavenstvo spoločnosti

Konateľ: **Agata Adjindova** od 03.09.2014

Spoločníci a vklady

Spoločni: **Jacques Demeusy** vklad 6 639 €

Členovia:

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH A KONSOLIDOVANOM CELKU

Štruktúra spoločníkov spoločnosti je nasledovná:

| | Podiel na základnom imaní | | Hlasovacie právo % |
|-----------------|---------------------------|-----|--------------------|
| | EUR | % | |
| Jacques Demeusy | 6639 | 100 | 100 |
| Spolu | | | |

Spoločnosť je súčasťou nasledovnej skupiny spoločností:

| | Hlavná materská spoločnosť | Priama materská spoločnosť |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Meno: | | |
| Sídlo: | | |
| Miesto uloženia konsolidovanej úč. závierky: | | |

D. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Zhrnutie hlavných účtovných zásad, ktoré spoločnosť uplatňovala v priebehu roka, je nasledovné:

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

2. Zmeny účtovných zásad

V zmysle zákona č. 659/2007 Z.z. o zavedení meny euro v Slovenskej republike odo dňa zavedenia euro tzn. od 1.1.2009 vedenie účtovníctva a zostavenie účtovnej závierky prechádza zo slovenskej koruny (SKK) na euro (EUR).

Ku dňu zavedenia meny euro sa jednotlivé zložky aktív a pasív prepočítali konverzným kurzom 1 EUR = 30,126 SKK. **Rozdiel z prepočtu aktív vo finančných výkazoch je v celkovej sume EUR,**

rozdiel z prepočtu pasív vo finančných výkazoch je v celkovej sume EUR.

3. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok je zaúčtovaný v obstarávacích cenách.

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Pri obstaraní dlhodobého hmotného majetku po 1.1.2003 úroky a kurzové rozdiely už nie sú súčasťou obstarávacej ceny v súvislosti s platnou legislatívou.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia je od 1.3.2009 jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Popis | Počet rokov |
|---|-------------|
| Zriaďovacie náklady | - |
| Aktivované náklady na vývoj | 5 |
| Software | 5 |
| Oceniteľné práva – patenty, licencie atď. | 5 |
| Goodwill | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je nižšia ako 1 700 EUR, je jednorázovo odpísaný do nákladov v roku jeho obstarania. Ak je jeho doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, vedie sa v operatívnej evidencii.

Predpokladané doby používania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Popis | Počet rokov |
|--------------------------------|-------------|
| Stavby | 20 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 |
| Dopravné prostriedky | 4 |
| Inventár | |

Spoločnosť odpisuje pre daňové účely svoj hmotný investičný majetok v zmysle paragrafov 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z., pričom hmotný majetok zaradený do 1. a 2. odpisovej skupiny odpisuje rovnomerne a hmotný majetok zaradený do 3., 4. odpisovej skupiny odpisuje zrýchlene.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok je klasifikovaný ako cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade poklesu hodnoty majetku sú cenné papiere a podiely ocenené podľa trhovej hodnoty. V prípade, že neexistuje trhové ohodnotenie, účtovná hodnota vlastného imania príslušného podniku sa považuje za hodnotu podobnú trhovej hodnote.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti.

5. Zásoby

Do zásob patrí materiál, suroviny, vlastné výrobky, nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a tovar.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Suroviny, materiál a tovar sa oceňujú v obstarávacej cene. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dopravné, poistné, provízie a pod.). Suroviny, materiál a tovar na sklade sa oceňujú cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom (metódou FIFO alebo metódou pevnej ceny).

Vlastné výrobky, nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby sa oceňujú vo vlastných nákladoch výroby.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame 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.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky sa účtujú v menovitej hodnote, okrem pohľadávok pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania, ktoré sú oceňované v obstarávacej cene, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (do 31.12.2002 v cene obstarania). V prípade sporných a nedobytných pohľadávok je vytvorená opravná položka.

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú uvedené v súvahe v položke B.II. dlhodobé pohľadávky. Pohľadávky s dobou splatnosti pod 12 mesiacov sú klasifikované ako krátkodobé pohľadávky a sú uvedené v položke B.III. súvahy.

7. Zákazková výroba

Zákazková výroba je oceňovaná použitím metódy percenta dokončenia.

8. Finančné účty

Finančné účty sú tvorené peňažnou hotovosťou, zostatkami na bankových účtoch a krátkodobým finančným majetkom, ktorý môže byť kedykoľvek prevedený na hotovosť, pričom riziko zmeny jeho hodnoty je zanedbateľne nízke. Oceňované sú v menovitej hodnote. Opravná položka je tvorená na akékoľvek znehodnotenie.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady a výnosy sú účtované v súlade so zásadou časovej a vecnej súvislosti.

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

Krátkodobé a dlhodobé záväzky sú účtované v ich menovitej hodnote, okrem záväzkov pri prevzatí, ktoré sú oceňované obstarávacou cenou v čase prevzatia.

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.

V priloženej súvahe sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov uvedené v položke B. II. Dlhodobé záväzky. Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú uvedené v položke B. III. Krátkodobé záväzky.

12. Daň z príjmov spoločnosti

Daň z príjmov spoločnosti splatná v bežnom účtovnom období sa účtuje do nákladov spoločnosti a v predkladanom výkaze ziskov a strát spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho zo zisku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky, ktoré na daň z príjmov spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Daň z príjmov spoločnosti odložená do budúcich účtovných období sa účtuje pri:

- dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

13. Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti.

14. Operácie v cudzej mene

Majetok a záväzky, vyjadrené v cudzej mene, sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovnej operácie a ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

15. Účtovanie výnosov a nákladov

Spoločnosť účtuje náklady a výnosy časovo rozlíšené do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, t. j. bez ohľadu na to, kedy prichádza k ich peňažnej úhrade.

V súlade so zásadou opatrnosti spoločnosť ku koncu roka účtuje len zrealizované výnosy upravené o daň z pridanej hodnoty. Výnosy sú znížené o bonusy a zľavy. Do nákladov sa účtujú všetky očakávané odhadné položky a straty, vrátane pravdepodobných strát bezodkladne po tom, čo sa o nich spoločnosť dozvedela.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. Prenajatý majetok

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

Finančný prenájom (s kúpnuou opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastníka.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok (DNM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého nehmotného majetku počas roka 2014 je nasledovné:

| | Zostatok k 31.12.2008 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Transfery EUR | Zostatok k 31.12.2009 EUR |
|---|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Zriaďovacie náklady | | | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | | | | | |
| Softvér | | | | | |
| Oceniteľné práva | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatný dlhodobý majetok | | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | | | | | |
| Obstarávacía cena spolu | | | | | |
| Zriaďovacie náklady | | | | | |
| Aktivované náklady na vývoj | | | | | |
| Softvér | | | | | |
| Oceniteľné práva | | | | | |
| Goodwill | | | | | |
| Ostatný dlhodobý majetok | | | | | |
| Oprávky spolu | | | | | |
| Zostatková cena spolu | | | | | |

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2015 boli nasledovné:

- nákup 0 vo výške 0 EUR

Poistenie

Poistovňa 0 zastrešuje poistenie DNM a DHM.

Spoločnosť v priebehu roka 2015 neúčtovala o nákladoch na výskum a nákladoch na vývoj.

2. Dlhodobý hmotný majetok (DHM)

Zhrnutie pohybov dlhodobého hmotného majetku počas roka 2015 je nasledovné:

| | Zostatok k 31.12.2014 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Transfery EUR | Zostatok k 31.12.2015 EUR |
|-----------------------------------|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Pozemky | | | | | |
| Stavby | 9000 | 4000 | | | 13000 |
| Samostatné hnutelné veci a súbory | 1111862 | 238 | | | 1112100 |

| | | | | | |
|---|----------------|---------------|--|--|----------------|
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Obstarávacía cena spolu | 1120862 | 4238 | | | 1125100 |
| Pozemky | | | | | |
| Stavby | | | | | |
| Samostatné hnutelné veci a súbory | 719880 | 201562 | | | 921442 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | | | | | |
| Oprávky spolu | | 201562 | | | |
| Zostatková cena spolu | 400982 | 197324 | | | 203658 |

Hlavné pohyby v tejto položke priloženej súvahy počas roka 2015 boli nasledovné významné akcie: Poistenie majetku Allianz -havarijne a PZP Kooperatíva

- v roku 2011 bol zakúpený byt na ulici ČA Prešov

Obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 52482EUR predstavujú:

- v roku 2012 bol byt na ulici ČA Prešov odpredaný.

- v roku 2014 bolo zakúpené 1 posch . Budova Ľubochnianska 5 Prešov

-BMW osobne mot.vozidlo vo výške 52482EUR bol zaradené do užívania . V roku 2008

- v roku 2010 spoločnosť nadobudla 5 ťahačov z toho 3 ks boli zakúpené v hotovosti a 2 ks na leasing v celkovej výške 220 850 €

v roku 2011 spoločnosť nadobudla 10 ťahačov v čiastke 610 790 € a predala 2 ks ťahačov

- v roku 2012 spoločnosť nadobudla 3 ťahače v čiastke 214 590 € a predala 4 ks navesov v čiastke 86 800€ a predala 3 ks ťahačov v čiastke 107000 €

- v roku 2013 spoločnosť nadobudla 2 ťahače v čiastke 136400 € a zakúpila 5 ks navesov v čiastke 111 000 €

- v roku 2014 spoločnosť predala 3 ťahače v čiastke 192 850 € a zakúpila 1 ks osobné auto

C3 v hodnote 6800 €

- v roku 2015 bola zaradená rekonštrukcia na 1 posch. Budova na Ľubochniankej 5 Prešov vo výške 4000 €

3. Dlhodobý finančný majetok

Štruktúru dlhodobého finančného majetku predstavuje nasledovná tabuľka: žiadna

| | Zostatok k 31.12.2013 v EUR | Prírastky v EUR | Úbytky v EUR | Transfery v EUR | Zostatok k 31.12.2014 v EUR |
|--|-----------------------------------|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------------------------|
| Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe | | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | | | | | |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | | | | | |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | | | | | |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok | | | | | |
| Obstarávacia cena spolu | | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe | | | | | |
| Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | | | | | |
| Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | | | | | |
| Ostatný dlhodobý finančný majetok | | | | | |
| Oprávky spolu | | | | | |
| Zostatková cena spolu | | | | | |

Štruktúra podielov v spoločnostiach k 31. decembru 2014 je nasledovná:

| Spoločnosť | Podiel v % | Základné imanie ⁽¹⁾ | Vlastné imanie ⁽¹⁾ | Podiel na vlastnom imaní | Cena obstarania podielov |
|--------------|------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Spolu | | | | | |

Údaje pochádzajú z poslednej dostupnej účtovnej závierky

4. Zásoby

Pohyby opravných položiek podľa jednotlivých druhov zásob v priebehu účtovného obdobia sú nasledovné:

| | Zostatok k 31.12.2013 EUR | Tvorba /zvýšenie/ EUR | Zníženie /použitie/ EUR | Zrušenie /rozpustenie/ EUR | Zostatok k 31.12.2014 EUR |
|--------------------|------------------------------|--------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------|
| Materiál | 6137 | 3064 | 6137 | | 3064 |
| Nedokončená výroba | | | | | |
| Hotové výrobky | | | | | |
| Tovar | | | | | |
| Spolu | 6137 | 3064 | 6137 | | 3064 |

Na účte 112 je vedený zostatok PHM v nadrží k 31.12.2015

Poistenie zásob

Poisťovňa zastrešuje poistenie zásob a celého majetku spoločnosti.

5. Pohľadávky

Štruktúra pohľadávok z obchodného styku podľa dátumu splatnosti k 31. decembru 2015 je nasledovná:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 557660 | 452566 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Spolu | 557660 | 452566 |

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

6. Krátkodobý finančný majetok

Štruktúra krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2015 je nasledovná:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Peniaze | 489 | 473 |
| Účty v bankách | 112688 | 143111 |
| Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | | |
| Krátkodobý finančný majetok | | |
| Obstarávaný krátkodobý finančný majetok | | |
| Spolu | 113177 | 143584 |

Finančné prostriedky s obmedzeným použitím v priebehu roka.

7. Ostatné aktíva ("C" ČASŤ SÚVAHY)

Štruktúra tejto položky súvahy je nasledovná:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 6701 | 7964 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | |
| Spolu | 6701 | 7964 |

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2014 v tejto položke priloženej súvahy je uvedené v kapitole N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA.

G.

1. Rezervy

Pohyby rezerv v roku 2010 sú nasledovné:

| | Zostatok k 31.12.2014 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | Zostatok k 31.12.2015 EUR |
|-----------------|---------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|
| Zákonné rezervy | | | | | |

Ostatné dlhodobé rezervy:

| | | | | | |
|--|------------|----------|------------|--|----------|
| Rezerva na odstránenie azbestu | | | | | |
| Ostatné dlhodobé rezervy spolu | | | | | |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia | 1220 | 0 | 1220 | | 0 |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | |
| Zľavy pre zákazníkov | | | | | |
| Odmeny a prémie zamestnancom | | | | | |
| Rezerva na životné a pracovné jubileá, vrátane sociálneho zabezpečenia | | | | | |
| Rezerva na odchodné | | | | | |
| Rezerva na reklamácie | | | | | |
| Rezerva na životnosť výrobkov - zádržné | | | | | |
| Pokuty a poplatky | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Nevyfakturované dodávky a služby | | | | | |
| Ostatné krátkodobé rezervy spolu: | | | | | |
| Rezervy spolu | 350 | 0 | 350 | | 0 |

2. Závazky

Štruktúra zostatkov dlhodobých záväzkov k 31. decembru 2015 podľa zostatkovej doby splatnosti je nasledovná:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Krátkodobé záväzky splatné do 1 roka | 88450 | 36932 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 88450 | 36932 |
| Dlhodobé záväzky splatné od 1-5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky splatné nad 5 rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |

3. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu roka 2015 boli nasledovné:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zostatok k 1.1. | 4584 | 3646 |
| Zákonná tvorba /na ťarchu nákladov/ | 868 | 953 |
| Ostatná tvorba /zo zisku/ | | |
| Čerpanie | 60 | 15 |
| Zostatok k 31.12. | 5392 | 4584 |

Zostatok v sociálnom fonde je zahrnutý v položke Závazky zo sociálneho fondu v skupine dlhodobé záväzky a je uložený v pokladni.

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra položiek časového rozlíšenia je nasledovná:

| | k 31.12.2013 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |

| | | |
|--------------------------------------|----------|----------|
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | 0 |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|------------------------|----------------|----------------|
| preprava | 1606145 | 1985948 |
| Predaj tovaru ťahač | | |
| Predaj naves | | |
| TIPP + TVA | 20803 | 39680 |
| Prenajom nehnuteľnosti | | |
| Spolu | 1626948 | 2025628 |

Štruktúra výnosov podľa geografických oblastí je nasledovná:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--------------|----------------|----------------|
| francuzko | 1606145 | 1985948 |
| Spolu | 1606145 | 1985948 |

2. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je nasledovná:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Výnosové úroky | 35 | 57 |
| Kurzové zisky realizované | | |
| Kurzové zisky nerealizované | | |
| Kurzové zisky zo zavedenia eura | | |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti | 66 | 769 |

| | | |
|--------------|------------|------------|
| Spolu | 101 | 826 |
|--------------|------------|------------|

Kurzové zisky zo zavedenia eurá predstavovali --EUR.

3.

Rozdiely sú spôsobené tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

4. Aktivácia

Významné aktivované náklady sú vykonané v nasledovnej tabuľke:

| | 2013 EUR | 2012 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Obstaranie a technické zhodnotenie majetku vo vlastnej réžii | | |
| Aktivácia xxxxx | | |
| Aktivácia materiálu a tovaru | | |
| Spolu | | |

5. Výrobná spotreba

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Spotreba materiálu | 519473 | 739930 |
| Spotreba energie | | |
| Služby | 607326 | 671689 |
| - opravy a udržiavanie | 30413 | 43576 |
| - cestovné | 189680 | 247267 |
| - náklady na reprezentáciu | | |
| - ostatné služby | 387233 | 380846 |
| z toho- náklady na overenie účt. závierky audítorm - | | |
| Spolu | 1126799 | 1411619 |

V rámci položky ostatné služby sú účtované najmä:

| | rok 2015 | rok 2014 |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| telefon vodič | 4 705 EUR | 3 488 € |
| poistenie aut v | 18 289EUR | 16 966€ |
| satelit v autach | 4 431EUR | 4414€ |
| person.admin.prace | 36 360 EUR | 45 040 € |
| preprava vodičov | 10 317 EUR | 9360 € |
| dialnice | 263 473 EUR | 249460 € |
| školenie+ poradenstvo | 0 EUR | 7400 € |
| dialnice Tirspedd | 5 036 EUR | 4820 € |
| provizia AS24+ Eurovat | 11 341 | 10 879 € |
| ostatne | 33 281 EUR | 29 019 € |

6. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Osobné náklady | 268661 | 260825 |
| Odpisy | 201324 | 277496 |
| Zostat. cena predaného DHM a materiálu | | |
| Dane a poplatky | 20284 | 28778 |
| Ostatné prevádzkové náklady | 26893 | 35309 |
| Spolu | 517162 | 602408 |

7. Finančné náklady

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Nákladové úroky | 9984 | 20826 |
| Kurzové straty realizované | 10 | |
| Kurzové straty nerealizované | | |
| Kurzové straty zo zavedenia eura | | |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 536 | 441 |
| Spolu | 25604 | 21267 |

I. DAŇOVÉ OTÁZKY

Štruktúra pohľadávok a záväzkov voči daňovému úradu k 31. decembru 2015 je nasledovná:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|---------------------------|---------------------|---------------------|
| Daň z príjmov spoločnosti | | |
| DPH | 8505 | |
| Ostatné priame dane | | |
| Pohľadávky spolu | 8505 | |
| Daň z príjmov spoločnosti | 10 | 12088 |
| DPH | | 9025 |
| Ostatné priame dane | | 1105 |
| Záväzky spolu | 10 | 22218 |

Výpočet základu dane z príjmov za rok 2015 úpravou účtovného zisku (straty) k 31. decembru 2015 je nasledovný:

| | k 31.12.2015 EUR | k 31.12.2014 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Hospodársky výsledok pred zdanením | -27441,21 | 32170,42 |
| Náklady nezahrňované do základu dane: | | |
| + tvorba rezerv na ťarchu nákladov | | |
| + tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov | | |
| + náklady na reprezentáciu | | |
| + kurzové straty nerealizované | | |
| + náklady uznané do daňových výdavkov až po zaplatení | | |
| + ostatné náklady nezahrňované do základu dane | 10072,93 | 8284,66 |
| Náklady nezahrňované do základu dane spolu | 1007293 | 8287,66 |

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

Od 31. decembra 2014 do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré neboli v predmetnej účtovnej závierke zohľadnené a mali by nepriaznivý vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Na základe dostupných informácií, konatelia spoločnosti neočakávajú, že by činnosť spoločnosti mohla byť v nasledovnom období nepriaznivo ovplyvnená.

N. INFORMÁCIE O PREHLADE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Zhrnutie pohybov vlastného imania počas roka 2015 v tejto položke priloženej súvahy je nasledovné:

| | Zostatok k 31.12.2014 EUR | Prírastky EUR | Úbytky EUR | Transfery EUR | Zostatok k 31.12.2015 EUR |
|--|---------------------------------|------------------|---------------|------------------|---------------------------------|
| Vlastné imanie | 188142 | | 27440 | | 160702 |
| Základné imanie | 6639 | | | | 6639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení | | | | | |
| Fondy zo zisku | 30664 | | | | 30664 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 30000 | | | | 30000 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 127578 | 23262 | | | 150840 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 127578 | 23262 | | | 150840 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 23263 | | 50704 | | -27441 |
| Spolu | 532528 | 46524 | 78144 | | 502908 |

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za minulé obdobie bolo nasledovné:

| | EUR |
|--------------------------------------|-----|
| Dividendy (podiely na zisku) | - |
| Tvorba sociálneho fondu | - |
| Tvorba štatutárnych a iných fondov | - |
| Vyrovnanie strát minulých rokov | - |
| Prídel do nerozdelených ziskov/strát | - |
| Spolu | |

Ostatné súčasti vlastného imania s obmedzeným použitím

Položka „Fondy zo zisku“ zahŕňa ostatné súčasti vlastného imania, ktorých možnosť použitia je obmedzená, ako zákonný rezervný fond vo výške 0 EUR. Ich použitie vymedzuje Obchodný zákonník platný v Slovenskej republike.

* * * * *

Táto účtovná závierka bola pripravená v **Prešov** dňa **14.03.2016**

OBSAH