

## **POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. 12. 2015**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. 12. 2015 vypracovala Dubnická inžiniersko-obchodná spoločnosť s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) na základe opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov. Tie časti poznámok, ktoré sa spoločnosti netýkali, neuvádza.

### **A. NFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**

**Poznámky predkladá:**

a)	Názov a adresa	Dubnická inžiniersko-obchodná spoločnosť (DIOS) s. r. o. ZTS 580/6 018 41 Dubnica nad Váhom
	Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
	Dátum založenia	01. 04. 1995
	Dátum vzniku	25. 04. 1995
b)	Hlavný predmet činnosti	- Prenájom nebytových priestorov - Projekčno-inžinierska činnosť - Montážne práce

#### **c) Pracovníci**

	r. 2014	r. 2015
Priemerný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

#### **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 NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

#### **e) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím Valného zhromaždenia dňa 27. 03. 2015.

## **B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

a) **Konatelia Spoločnosti:** Ing. Peter Vašek  
Ing. Ladislav Mackura

#### **b) Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2015:**

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Peter Vašek	9 959,00	50	50	-
Ing. Ladislav Mackura	9 959,00	50	50	-
<b>Spolu</b>	<b>19 918,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

## **C. KONSOLIDÁCIA - ČLENSTVO V SKUPINÁCH**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku od roku 2004. Konsolidované účtovné závierky do roku 2003 sú uložené v sídle spoločnosti.

## **E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov a postupmi účtovania pre podnikateľov a v súlade s vymedzením účtovnej závierky pre zverejnenie (Opatrenie MF SR č. 4455/2003-92), ktoré platia v Slovenskej republike. V súlade s týmito predpismi je účtovná závierka zostavená na základe účtovníctva, ktoré je vedené v peňažných jednotkách euro.
2. Účtovníctvo je vedené na základe verného a pravdivého zobrazenia skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a zobrazenia finančnej situácie Spoločnosti.
3. V Spoločnosti sa uplatňujú ďalšie účtovné zásady:
  - Konečné zostatky účtov, ktoré sa vykazujú v súvahe k poslednému dňu účtovného obdobia, sú zhodné so začiatočnými stavmi týchto účtov k prvému dňu bezprostredne nasledujúceho obdobia.
  - Informácie v účtovných závierkach zostavených v bezprostredne za sebou nasledujúcich účtovných obdobiach sú porovnateľné.
  - O majetku a záväzkoch, nákladoch a výnosoch, príjmoch a výdavkoch Spoločnosť účtuje samostatne, bez vzájomného započítavania.
  - Spoločnosť zohľadňuje všetky náklady a výnosy v účtovnom období, v ktorom vznikli, bez ohľadu na deň úhrady, inkasa, alebo na deň vyrovnania iným spôsobom.
  - Spoločnosť oceňuje majetok a záväzky v historických cenách, ktoré sa vzťahujú na obdobie, keď bol majetok nadobudnutý, keď vznikol záväzok.
  - Spoločnosť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty týkajúce sa majetku a záväzkov, ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Očakávané, ale neurčité výnosy sa neúčtujú a v účtovnej závierke nevykazujú.
  - Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku za predpokladu nepretržitosti pokračovania v činnosti.

### **Účtovné metódy uplatňované Spoločnosťou**

#### **1. 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, poisťné a pod.).

**Odpisy dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené do 5 rokov v zmysle predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej sa účtuje priamo do nákladov.

**Odpisy dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 € a menej sa účtuje ako o zásobách (účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

Druh majetku	Doba použiteľnosti	Odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy, stavby	20	1/20	rovnomerná

#### **2. Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto...). Úroky z cudzích zdrojov ne sú súčasťou obstarávacej ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú priamymi nákladmi.

### 3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyožiteľné pohľadávky formou vytvorenia opravných položiek k pohľadávkam.

### 4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### 5. 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.

### 6. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorja sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### 7. 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.

### 8. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou dlhodobého majetku, zásob a pohľadávok vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) rezervy na odchodné,
- c) rezervy na opravu HM vytvorené v minulosti,
- d) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť o odloženej dani v roku 2015 neúčtovala.

### 9. 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.

### 10. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa používa kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené a predané.

### 11. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy...)

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie, r. 2015						
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt.obd.		1671,98					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt. obd.		1671,98					
Oprávky							
Stav na začiatku účt.obd.		1671,98					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt.obd.		1671,98					
Opravné položky							
Stav na začiatku účt.obd.							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt. obd.							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účt. obd.		0,00					
Stav na konci účt. obd.		0,00					

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, r. 2014						
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účt.obd.		1671,98					
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účt. obd.		1671,98					
Oprávky							
Stav na začiatku účt.obd.		1671,98					
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účt.obd.		1671,98					
Opravné položky							
Stav na začiatku účt.obd.							
Prírastky							

Úbytky							
<b>Stav na konci účt. obd.</b>							
Zostatková hodnota							
<b>Stav na začiatku účt. obd.</b>		0,00					
<b>Stav na konci účt. obd.</b>		0,00					

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o **dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie, rok 2015							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obd.</b>	17941,03	180159,07	49768,43					
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obd.</b>	17941,03	180159,07	49768,43					
Oprávkový								
<b>Stav na začiatku účtovného obd.</b>		139687,77	49 768,43					
Prírastky		9 002,21						
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obd.</b>		148 689,98	49 768,43					
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obd.</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obd.</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obd.</b>	17941,03	40 471,30	0,00					
<b>Stav na konci účtovného obd.</b>	17941,03	31 469,09	0,00					

Tabuľka č. 2

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, rok 2014
----------	--

hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľs ké celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obd.	17941,03	180159,07	49768,43					
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obd.	17941,03	180159,07	49768,43					
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obd.		132 927,77	49 768,43					
Prírastky		6760,00						
Úbytky								
Stav na konci účtovného obd.		139687,77	49 768,43					
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obd.								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obd.								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obd.	17941,03	47 231,30	0,00					
Stav na konci účtovného obd.	17941,03	40471,30	0,00					

### **Spôsob a výška poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý nehnuteľný majetok je poistený v poisťovni ALLIANZ s ročnou výškou poistného 1 267 €. Pre povinné zmluvné poistenie je motorové vozidlo Citroen XSARA poistené v poisťovni AXA s ročnou výškou poistného 106 €, Citroen C5 v spoločnosti GROUPAMA s ročnou výškou poistného v sume 125€ a príviesny vozík v poisťovni ALLIANZ s ročnou výškou poistného 23 €. Vozidlo Citroen C5 je havarijne poistené v poisťovni AXA s ročnou výškou poistného 421 €.

### **Pohľadávky**

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

#### **Tabuľka č. 1**

*Dubnická inžiniersko-obchodná spoločnosť, s.r.o. Dubnica nad Váhom*

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	909,54	11 957,21	12 866,75
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	338,45		338,45
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 247,99</b>	<b>11 957,21</b>	<b>13 205,20</b>

Iné pohľadávky v sume 338,45 € tvorí pohľadávka voči AXA poisťovni, a. s. z titulu poistného plnenia poistnej udalosti z havarijného poistenia, PZ č. 8329058583.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie 2015 b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	11 957,21	8 916,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 247,99	5 274,81
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>13 205,20</b>	<b>14 191,18</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

### Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, stravné lístky na ceninách a prostriedky na bežnom účte v Slovenskej sporiteľni. Bežným účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	756,96	186,23
Bežné bankové účty	32 049,44	23 024,21
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>32 806,40</b>	<b>23 210,44</b>

### Časové rozlíšenie

Spoločnosť vykazuje náklady budúcich období, ktoré tvorí hlavne poistné na rok 2016.

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách **časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------------------	-----------------------	--

<b>Náklady budúcich období dlhodobé spolu</b>		
Nájomné		
Iné		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé spolu</b>	361,55	329,11
Nájomné		
Iné	361,55	329,11
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé spolu</b>		
Nájomné		
Iné		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé spolu</b>		
Nájomné		
Iné		

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### Vlastné imanie

K 31. 12 . 2015 je hodnota základného imania Spoločnosti 19 918 € a je splatené v plnej výške. Viac informácií o vlastnom imaní a o zmenách vo vlastnom imaní uvádzame v časti P.

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o **rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	4 808,24
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	808,24
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 000,00
Výplata podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>4 808,24</b>

### Závazky

- **Rezervy**

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obd
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstúpné					
Reklamácie a záručné opravy					

Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	601,30		601,30		0,00
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>601,30</b>		<b>601,30</b>		<b>0,00</b>

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obd. b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účt. obd. f
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>					
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia	0,00	601,30			601,30
Odmeny, prémie					
Odchodné, odstupné					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania					
Vypustené emisie do ovzdušia					
Bonusy, skontá, rabaty					
Reklamácie a záručné opravy					
Nevyfakturované dodávky majetku					
Iné					
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>601,30</b>			<b>601,30</b>

- Sociálny fond**

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	165,15	328,78
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	118,52	72,67
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	808,24	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>926,76</b>	<b>72,66</b>

Čerpanie sociálneho fondu	215,60	236,30
Konečný zostatok sociálneho fondu	876,31	165,15

Sociálny fond sa v roku 2015 čerpal na príspevky na stravovanie pre zamestnancov vo výške 215,60 €.

- Krátkodobé a dlhodobé záväzky (okrem bankových úverov)**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	6 326,69	6 518,04
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>6 326,69</b>	<b>6 518,04</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1-5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>		

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nevykazuje tržby voči spriazneným osobám ani voči podnikom v skupine. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov služieb a krajiny dodania, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ služieb (Prenájom nebytových priestorov)		Typ služieb (Projekčná činnosť)		Typ služieb (Montážna činnosť)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obd.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obd.
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	48 156,85	43 360,00	6 000,00	8 580,00	15 690,54	13 549,08
Zahraničie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>48 156,85</b>	<b>43 360,00</b>	<b>6 000,00</b>	<b>8 580,00</b>	<b>15 690,54</b>	<b>13 549,08</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Označenie	Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Náklady za poskytnuté služby</b>	<b>16 915,60</b>	<b>17 310,39</b>
A.1.	Opravy a udržiavanie	6 211,11	4 703,39
A.2.	Cestovné		
A.3.	Náklady na reprezentáciu	48,92	84,07
A.4.	Nájomné		

A.5.	Náklady na inzerciu, reklamu		
A.6.	Právne a ekonomické poradenstvo		
A.7.	Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
A.8.	Tvorba a zúčtovanie rezerv na služby		
A.9.	Iné	10 655,57	12 522,93
<b>B.</b>	<b>Ostatné náklady z hospodárskej činnosti</b>	<b>52 235,69</b>	<b>44 892,44</b>
B.1.	Dane a poplatky	5 364,58	5 354,78
B.2.	Odpisy dlhodobého hmotného majetku a DNM	9 002,21	6 760,00
B.3.	Opravné položky k DHM a DNM		
B.4.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku		
B.5.	Predaný materiál		
B.6.	Dary		
B.7.	Zmluvné pokuty a penále	80,00	
B.8.	Odpis pohľadávky		
B.9.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
B.10.	Tvorba a zúčtovanie rezerv	-601,30	601,30
B.11.	Manká a škody		
B.12.	Iné	38 390,20	32 176,36
<b>C.</b>	<b>Finančné náklady</b>	<b>19,61</b>	<b>19,55</b>
C.1.	Predané cenné papiere a podiely		
C.2.	Nákladové úroky		
C.3.	Kurzové straty, z toho:		
C.3.1.	Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
C.4.	Náklady na precenenie cenných papierov		
C.5.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku		
C.6.	Náklady na krátkodobý finančný majetok		
C.7.	Náklady na derivátové operácie		
C.8.	Náklad z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
C.9.	Iné	19,61	19,55
<b>D.</b>	<b>Mimoriadne náklady</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Nárast iných nákladov B.12. spôsobila tvorba opravnej položky k zásobám v sume 5 622,06€.

## J. DAŇ Z PRÍJMU

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť za zdaňovacie obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015 dosiahla zisk pred zdanením 1 978,21 €, ktorý upravila o položky zvyšujúce a znižujúce výsledok hospodárenia na čiastku 7 823,96 €. Po umorení časti straty spoločnosti nevznikol základ dane. Spoločnosť zaúčtovala daňovú licenciu 960,00 € a daň z úrokov 0,47 €, ktorými znížila účtovný výsledok hospodárenia na čiastku 1 017,74 € po zdanení.

Spoločnosť si uplatňuje výdavky na spotrebované pohonné hmoty prepočtom podľa spotreby pohonných hmôt uvádzanej v technickom preukaze vozidla.

### Prehľad daňovo neuznaných nákladov a výnosov nepodliehajúcich dani

	v EUR
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>1 978,21</b>
(+) 1. položky zvyšujúce VH:	
- náklady na reprezentáciu	23,53
- PHM nad limit	110,67
- Spoluúčasť na poistnej udalosti	80,00
- Tvorba opravnej položky k tovaru	5 622,06
- DPH pripočítateľná	12,29
<b>SPOLU položky zvyšujúce VH</b>	<b>5 848,55</b>
(-) 2. položky znižujúce VH:	
- Úroky na bežnom účte	2,80

<b>SPOLU položky znižujúce VH</b>	<b>2,80</b>
<b>(=) VH upravený o položky zvyšujúce a znižujúce VH</b>	<b>7 823,96</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hosp. pred zdan, z toho:	1 978,21	X	x	5 768,47	X	x
Teoretická daň	x	435,21	22	x	1 269,06	22
Daňovo neuznané náklady	5 848,55	1 286,68	22	318,05	69,97	22
Výnosy nepodliehajúce dani	2,80	-0,62	22	- 3 027,54	- 666,06	22
Umorenie daňovej straty	7 823,96	-1 721,27	22	- 3 058,98	-672,97	22
Spolu	0,00	0,00	22	0,00	0,00	22
Splatná daň z príjmov	x	960,00	22	x	960,00	22
Daň z úrokov	2,80	0,47		1,54	0,23	
Odložená daň z príjmov	x	x		x	x	
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>960,47</b>	<b>22</b>	<b>x</b>	<b>960,23</b>	<b>22</b>

Spoločnosť dosiahla za zdaňovacie obdobie 2010 – 2013 daňovú stratu vo výške 41 114,72€. V zdaňovacom období 2014 si Spoločnosť uplatnila pomernú časť daňovej straty za obdobie 2010- 2013 v sume 3 058,98 €.

## **K. Prenajatý majetok**

Spoločnosť v roku 2015 prenajíjala nehnuteľnosti týmto tretím osobám:

- IMEXIM TS a. s.: Nájomná zmluva č. DIOS/101/2010 + dodatok č. 3
- DCA NÁRADIE s. r. o.: Zmluva o nájme nebytových priestorov č. DIOS/101/2011
- DNV ENEGO, a. s.: Zmluva o nájme nebytových priestorov č. DIOS/101/2015
- LeCom LTD spol. s r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/101/2009 + dodatok č. 1
- Ľubomír Čavojský: Nájomná zmluva č. DIOS/101/2012
- BOPS, s. r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/103/2012 + dodatok č. 2
- EUROPARTS, s. r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/104/2012
- Miroslav Králik: Nájomná zmluva č. DIOS/105/2012
- BATKO, s. r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/101/2013 + dodatok č. 2
- LIPATECH SK, s. r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/102/2014 + dodatok č. 1
- DM Steel, s. r. o.: Nájomná zmluva č. DIOS/101/2014

Ročné výnosy z nájomného za rok 2015 boli 48 156,85 €. Budovy sa vykazujú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

## **M. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A RIADIACICH ORGÁNOV**

	Počet	Príjmy v EUR, r. 2015
Členovia štatutárnych orgánov	2	-
Členovia dozorných orgánov	0	-

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych a riadiacich orgánov žiadne peňažné ani nepeňažné prostriedky.

## P. PREHLAD ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie, r. 2015				
	Stav na začiatku účtovného obd. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obd. f
Základné imanie	19 918,00				19 918,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiel					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 012,98				2 012,98
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		808,24			808,24
Nerozdelený zisk minulých r.	73 507,86	4 000,00	6 000,00		71 507,86
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	4 808,24	1 017,74	4 808,24		1 017,74
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, r. 2014				
	Stav na začiatku účtovného obd. b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obd. f
Základné imanie	19 918,00				19 918,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiel					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 012,98				2 012,98
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých r.	80 255,05		6 747,19		73 507,86
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného ÚO	-6 747,19	4 808,24	- 6747,19		4 808,24
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Účtovný zisk dosiahnutý za rok 2014 vo výške 4 808,24 € bol zúčtovaný na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 27. 03. 2015 nasledovne:

- Prídely do sociálneho fondu v sume 808,24 €
- Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 4 000,00€.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 27.03.2015 boli spoločníkom v roku 2015 vyplatené podiely na ziskoch vytvorených v rokoch 2004-2011 v sume 6 000,00€.

O rozdelení výsledku hospodárenia - zisku za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 017,74 € rozhodlo dňa 28. 03. 2016 Valné zhromaždenie nasledovne:

- Prídely do sociálneho fondu v sume 217,74 €
- Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 800,00€.