

POZNÁMKY
k 31.12.2015

A. Úvodná časť

a) Prílohu predkladá:

Názov, sídlo: Teprofa Slovakia
Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia: 26. 7. 2000
Dátum zápisu do obchodného registra: 25. 8. 2000
IČO: 36 314 277

b) Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- maloobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva
- konštrukčné práce v oblasti strojárstva
- zámočníctvo
- kovoobrábanie
- prekladištia nákladov a skladovanie
- prieskum trhu
- montáž mechanických častí baliacich strojov

c) Pracovníci, vedenie

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 33 | 28 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 32 | 31 |
| počet vedúcich zamestnancov | 5 | 5 |

d) Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Dôvod zostavenia účtovnej závierky :

Účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka k 31. 12. 2015.

f) Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce obdobie bola schválená:

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 26.03.2015.

B. Členovia orgánov spoločnosti:

a)

| | |
|-------------------------|-------------------------|
| ŠTATUTÁRNY ORGÁN | PROKÚRA |
| Marian Podolan, konateľ | Ing. Jaroslav Ďurkovský |

| |
|---|
| VÝKONNÉ VEDENIE |
| Marian Podolan, riaditeľ |
| Ing. Jaroslav Sojka, riaditeľ prevádzky Sabinov |

b) Štruktúra spoločníkov (akcionárov)

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

| 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. Jaroslav Ďurkovský | 40 000 | 90,92 | 90,92 | |
| Marian Podolan | 1 000 | 2,27 | 2,27 | |
| Ing. Miroslav Ďurkovský | 1 000 | 2,27 | 2,27 | |
| Ing. Lubomír Huliaček | 1 000 | 2,27 | 2,27 | |
| Ing. Ivo Štefek | 1 000 | 2,27 | 2,27 | |
| Spolu | 44 000 | 100 | 100 | |

Tabuľka č. 2

| Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov | | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|--|-------------|----------------------------------|-----|-----------------------------------|--|
| Spoločník, akcionár | Dátum zmeny | absolútne | v % | | |
| a | b | c | d | e | f |
| Ing. Jaroslav Ďurkovský | 16.6.2011 | 9958,18 | 91 | 91 | |
| Marian Podolan | 16.6.2011 | 995,82 | 9 | 9 | |
| Spolu | x | 10 954 | 100 | 100 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DÍČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| IČO | | | 3 | 6 | 3 | 1 | 4 | 2 | 7 | 7 |

C. Postavenie spoločnosti v konsolidačnom poli:

- a) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:**
Spoločnosť nie je členom konsolidovanej skupiny.
- b) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka. Uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:**
Spoločnosť nie je členom konsolidovanej skupiny.
- c) **obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky**
vid' body a) a b)
Spoločnosť nie je členom konsolidovanej skupiny.

D. Ďalšie informácie:

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy:

- a) **splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:**
Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého trvania.
Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách EUR
- b) **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenie a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:**
Zmeny nenastali.
- c) **spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**
- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
 - dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou:
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
 - dlhodobý finančný majetok:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
 - zásoby obstarané kúpou:
 - obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - vlastné náklady výroby
10. zásoby obstarané iným spôsobom:
 - reprodukčnou obstarávacou cenou
11. zákazkovú výrobu:
 - o zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje
12. pohľadávky:
 - pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou
 - pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom obstarávacou cenou
13. krátkodobý finančný majetok:
 - menovitou hodnotou
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:
 - menovitou hodnotou
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:
 - menovitou hodnotou
 - záväzky pri ich prevzatí obstarávacou cenou
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:
 - menovitou hodnotou
17. deriváty:
 - obstarávacou cenou
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:
 - obstarávacou cenou
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
 - obstarávacou cenou
20. majetok obstaraný v privatizácii:
 - o takomto majetku spoločnosť neúčtuje
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období:
 - menovitou hodnotou

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok – účtovné odpisy:

| skupina majetku: | doba odpisovania: | odpisová sadzba: % | odpisová metóda pre účtovné odpisy: |
|------------------|-------------------|-----------------------|--|
| 1 | 48 | 25 | rovnomerná |
| 2 | 72 | 16,67 | rovnomerná |
| 3 | 96 | 12,5 | rovnomerná |
| 4 | 144 | 8,33 | rovnomerná |
| 5 | 240 | 5 | rovnomerná |
| 6 | 480 | 2,5 | rovnomerná |

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

dotácie na obstaranie majetku neboli prijaté.

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, prípadne opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia

- v spoločnosti sa nevyskytli opravy chýb minulého účtovného obdobia

S Ú V A H A - AKTÍVA

a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok:

1. Dlhodobý nehmotný majetok:

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

O dlhodobom nehmotnom majetku spoločnosť neúčtuje.

2. Dlhodobý hmotný majetok:

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné 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 preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 830281 | 285807 | 0 | 0 | 19625 | 2992 | 0 | 1138705 |
| Prírastky | 0 | 65 996 | 58 268 | 0 | 0 | 0 | 142 631 | 0 | 266 895 |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 219 | 0 | 0 | 0 | 124 264 | 0 | 128 483 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 896 277 | 339 856 | 0 | 0 | 19 625 | 21 359 | 0 | 1 277 117 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 195624 | 183640 | 0 | 0 | 11448 | 0 | 0 | 390712 |
| Prírastky | 0 | 45 020 | 28 729 | 0 | 0 | 4 906 | 0 | 0 | 78655 |
| Úbytky | 0 | 0 | 4 219 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4219 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 240 644 | 208 150 | 0 | 0 | 16 354 | 0 | 0 | 465 148 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|---|---|--------|---------|---|---|-------|--------|---|---------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 634657 | 102167 | 0 | 0 | 8177 | 2992 | | 747993 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 655633 | 131 706 | 0 | 0 | 3 271 | 21 359 | | 811 969 |

Prírastky hmotného majetku /HM/ v roku 2015 v sume **266 895 EUR** predstavuje nákup HM v sume **142 631 EUR** a zaradenie do užívania z účtu 042 v sume **124 264 EUR**.

- nákup HM tvorí: žeriavy v sume 14 244 EUR, zväracie polohovadlo 35 110 EUR, filtračná jednotka 9 237 EUR, TZ hala Lipany 72 300 EUR.
- zaradenie HM tvorí: zaradenie TZ haly v sume 65 994 EUR, žeriavy v sume 19 265 EUR, zväracie polohovadlo v sume 35 110 EUR.

Úbytky HM v sume **128 483 EUR** predstavujú zaradenie HM do užívania sumu 124 264 EUR a vyradenie HM sumu 4 219 EUR likvidáciou.

Prírastok oprávok v sume **78 655 EUR** je z dôvodu zaúčtovania odpisov.

| | |
|---|---------------------|
| Oprávky dlhodobého hmotného majetku úč. 08x | 78 655,- EUR |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku úč. 551 | 78 655,- EUR |
| Zostatková cena predaného HM úč. 541 | 0 EUR |

Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce obdobie | | | | | | | | |
|---|--------------------------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 821062 | 260111 | 0 | 0 | 19625 | 2401 | 0 | 1103199 |

| | | | | | | | | | |
|--|---|--------|--------|---|---|-------|-------|---|---------|
| Prírastky | 0 | 9219 | 25696 | 0 | 0 | 0 | 35505 | 0 | 70420 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 34914 | 0 | 34914 |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 830281 | 285807 | 0 | 0 | 19625 | 2992 | 0 | 1138705 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 0 | 151896 | 159698 | 0 | 0 | 4906 | 0 | 0 | 316500 |
| Prírastky | 0 | 43728 | 23942 | 0 | 0 | 6542 | 0 | 0 | 74212 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 195624 | 183640 | 0 | 0 | 11448 | 0 | 0 | 390712 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatk u účtovného obdobia | 0 | 669166 | 100413 | 0 | 0 | 14719 | 2401 | | 786699 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 634657 | 102167 | 0 | 0 | 8177 | 2992 | | 747993 |

Prírastky hmotného majetku /HM/ v roku 2014 v sume **70 420 EUR** predstavuje nákup HM v sume **35 506 EUR** a zaradenie do užívania z účtu 042 v sume **34 914 EUR**.

- nákup HM tvorí: VZV CLARK v sume 6 900 EUR, zvár.zar. Formig 520 v sume 2 826 EUR, kompresor v sume 10 190 EUR, trysk.helma Comfort v sume 4 006 EUR, TZ hala Lipany 10 861 EUR.
- zaradenie HM tvorí: zaradenie uvedeného nakúpeného HM do užívania z účtu 042.

Úbytky HM v sume **34 914 EUR** predstavujú zaradenie HM do užívania.

Prírastok oprávok v sume **74 212 EUR** je z dôvodu zaúčtovania odpisov.

| | |
|--|---------------------|
| Oprávk dlhodobého hmotného majetku úč. 08x | 74 212,- EUR |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku úč. 551 | 74 212,- EUR |
| Zostatková cena predaného HM úč. 541 | 0 EUR |

Opravná položka k dlhodobému majetku nebola tvorená.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Majetok je poistený v poisťovni Kooperativa, a.s. a UNIQA.

c)a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:

Pre úvery a záväzky spoločnosti:

a) stavba výrobnéj haly postavenéj na prenajatej parcele č.752/3 – na zabezpečenie úverového rámca od SLSP vo výške 378 173 EUR.

c)b) Dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

5. 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 | 1 152 784 |

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe výpožičky.

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Takýto majetok spoločnosť neeviduje.

f) Goodwill – spôsob výpočtu jeho hodnoty:

O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

g) Opravná položka k nadobudnutému majetku – popis:

Opravná položka k majetku nebola tvorená.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky:

Spoločnosť o takejto činnosti neúčtuje.

i)a) Dlhodobý finančný majetok (r.23)

Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe a v spoločnostiach s podstatným vplyvom - O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

i)b) Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (r.024)

O takomto finančnom majetku spoločnosť neúčtuje.

8. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Transakcie so spriaznenými stranami sa nevyskytli.

j) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 4 až 8 -r. 026 až 029 v obstarávacej cene

k) Dlhodobý finančný majetok - A.III. 1 až 8 – r. 023 až 029 opravné položky

6. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť neúčtuje.

l) zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku:

Zmeny nenastali.

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti**10. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách****m)a) dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:**

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

m)b) dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Takýto majetok spoločnosť nemá.

7. Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |

n) ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Netýka sa spoločnosti.

o. Z á s o b y (r.032)**1. Prehľad o stave zásob podľa druhov**

| Druh | č.r. | k 1.1. | 31.12. |
|---|------|--------|--------|
| Materiál | 033 | 5 070 | 6 947 |
| Nedokončená výroba a polotovary | 034 | 19 379 | 44 002 |
| Zákazková výroba s dobou ukončenia dlhšou ako 1 rok | 035 | 0 | 0 |
| Výrobky | 036 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 037 | 0 | 0 |
| Tovar | 038 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 039 | 3 844 | 44 |

2. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých druhov zásob:

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

11. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

p. a) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo:

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

p. b) Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi disponovať:

Takéto zásoby spoločnosť neviduje.

12. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

| Zásoby | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |

q. Zákazková výroba

O zákazkovej výrobe spoločnosť neúčtuje.

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

r. Pohľadávky (r. 41 a 53)

Ocenenie pohľadávok v možnej realizovateľnej cene - opravné položky

Opravná položka k pohľadávkam nebola tvorená.

14. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

s, hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 66 | 0 | 66 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 66 | 0 | 66 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |

| | | | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 62 399 | 96 349 | 158 748 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 136 | 0 | 136 |
| Krátkodobé pohľadávky | 62 535 | 96 349 | 158 884 |

Tabuľka č. 2

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c |
|---|----------------------------|---|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 96 349 | - 6 768 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 158 884 | 61 240 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 158 884 | 54 472 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 66 | 66 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 66 | 66 |

t, Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy:

Spoločnosť nemá vlastné pohľadávky zaručené formou záložného práva.

u, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Také pohľadávky spoločnosť neviduje.

16. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 0 |

v, Odložená daňová pohľadávka:

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

w, Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Finančný majetok (r. 71)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 224 | 642 |
| Bežné bankové účty | -123 056 | 475 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | -122 832 | 1 117 |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | |
|---|---|----------------|-------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Stav na konci účtovného obdobia e |
| Majetkové CP na obchodovanie | | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | | |
| Emisné kvóty | | | | |
| Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | | |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 | 0 |

x, Prehľad o opravných položkách k finančnému majetku

Opravné položky k finančnému majetku neboli tvorené.

18. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

y, Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému bolo zriadené záložné právo, a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

O takomto majetku spoločnosť neúčtuje.

19. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 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 | 0 |

z,a) ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

20. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

| Krátkodobý finančný majetok A | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c | Vplyv ocenenia na vlastné imanie d |
|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| Majetkové CP na obchodovanie | | | |
| Dlhové CP na obchodovanie | | | |
| Emisné kvóty (komodity) | | | |
| Ostatné realizovateľné CP | | | |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 0 | 0 |

z,b) vlastných akciách, a to o

- dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
- počte a menovitej hodnote nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a o počte a menovitej hodnote prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
- počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počte a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
- počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní,

z,c) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

| | |
|------------------------------------|-----|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 223 |
| z toho: Poistenie | 204 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 |

z,d) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa**21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu****G. S Ú V A H A – PASÍVA****a) Vlastné imanie (r.80)**

1. opis základného imania,
základné imanie 44 000 EUR je tvorené vkladmi spoločníkov, ktoré sú bližšie popísané v bode Bb) poznámok.
2. hodnota upísaného vlastného imania
k 31. 12. 2015 spoločnosť neeviduje upísané základné imanie, len to, ktoré je zapísané v obchodnom registri.
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 6 407 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 2 346 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 76 228 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 78 574 |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------|--|
| Účtovná strata | 0 |
| Vysporiadanie účtovnej straty | Bežné účtovné obdobie |
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |

| | |
|---|----------|
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi | |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | |
| Iné | |
| Spolu | 0 |

Hospodársky výsledok za rok 2015 – zisk 170 829 EUR spoločnosť navrhuje zaúčtovať na nerozdelený zisk minulých období.

- prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát, – nevyskytujú sa
- zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní - podiel HV na ZI = 25,76%

b) Rezervy (r. 136)

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 10 129 | 12 312 | 10 129 | 0 | 12 312 |
| Rezerva na mzdy a odvody na ND | 10 129 | 12 312 | 10 129 | 0 | 12 312 |

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2016.

Tabuľka č. 2

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 5 841 | 10 129 | 5 841 | 0 | 10 129 |
| Rezerva na mzdy a odvody na ND | 5 841 | 10 129 | 5 841 | 0 | 10 129 |

c) Údaje o záväzkoch**d), štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti****24. 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 | 13 532 | 35 760 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 199 269 | 142 183 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 199 269 | 142 183 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 261 839 | 473 048 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 261 839 | 473 048 |

e, hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

Takéto záväzky spoločnosť neeviduje.

f, popis tvorby odloženého daňového záväzku:

O odloženom daňovom záväzku spoločnosť neúčtovala.

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

Spoločnosť neúčtovala.

g, sociálny fond (z r. 114)

Tvorba a čerpanie SF boli v súlade so zákonom o SF.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 338 | 3 846 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 944 | 1 497 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 944 | 1 497 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1 948 | 1 005 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 4 334 | 4 338 |

h, Vydané dlhopisy (r.113)

spoločnosť neviduje.

27. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

| Názov vydaného dlhopisu | Menovitá hodnota | Počet | Emisný kurz | Úrok | Splatnosť |
|-------------------------|------------------|-------|-------------|------|-----------|
| | | | | | |

i) bankové úvery a výpomoci (r. 121,139,140)**28. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|--------------------------|------------------|--|---|
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Splátkový-výstavba skladovej haly-zaručený rozostavanou halou na parcele č. 752/3 | EUR | 1 mes. EURIBOR 1,3% p.a. | 12/2015 | 55 712 | 53 453 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |

Tabuľka č. 2

| 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 pôžičky | | | | | |
| | EUR | 0 % | neurčito | 0 | 150 000 |
| | EUR | 0 % | neurčito | 100 000 | 100 000 |
| | EUR | 2,7 % | neurčito | 46 000 | 103 000 |
| | EUR | 0 % | neurčito | 110 000 | 110 000 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | |
| | | | | 0 | 0 |

j) časové rozlíšenie (r.141)

| | |
|---|---|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 |

k) významné položky derivátov

spoločnosť neeviduje.

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

l) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia
Spoločnosť neeviduje.

30. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

m) majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 1 505 | 0 | | 4 205 | 1 505 | |
| Finančný náklad | 168 | 0 | | 635 | 168 | |
| Spolu | 1 673 | 0 | 0 | 4 840 | 1 673 | 0 |

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**H. Výnosy**

a) Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r.03,04,05)

| Oblasť odbytu | Služby | Vlastné výrobky |
|---------------|------------------|-----------------|
| tuzemsko | 1 403 564 | 0 |
| Spolu | 1 403 564 | 0 |

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob**32. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok b | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 19 379 | 44 002 | 37 044 | -24 623 | 6 958 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 19 379 | 44 002 | 37 044 | -24 623 | 6 958 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 172 | 172 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -24 623 | +6 958 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť neúčtovala.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú sumu 1 194 EUR.

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Kurzové zisky z prekurzovania úhrad pohľadávok a záväzkov v priebehu účtovného obdobia a ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevznikli.

f) suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis - spoločnosť neúčtovala.

g) Suma čistého obratu**33. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 433 |
| Tržby z predaja služieb | 1 403 564 | 1 259 643 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -23 429 | 10 027 |
| Čistý obrat celkom | 1 380 135 | 1 270 103 |

I. Náklady**a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby**

| | |
|---|----------------|
| <i>položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 280 509 |
| Kooperácie | 166 655 |
| Doprava | 14 739 |
| Opravy a údržba | 12 133 |
| Nájomné | 50 035 |
| Cestovné | 18 360 |

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| | |
|--|----------------|
| <i>položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i> | 870 967 |
| Mzdové náklady a odvody | 374 486 |
| Sociálne náklady | 151 404 |
| Odpisy | 78 655 |
| Spotreba materiálu, energie a ost. dodávky | 262 165 |
| Ostatné | 4 257 |

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Kurzové straty vo výške 2 EUR vznikli z prekurzovania úhrad pohľadávok a záväzkov v priebehu účtovného obdobia, ku dňu zostavenia účtovnej závierky nevznikli.

Nákladové úroky v sume 3 383 EUR, ostatné - náklady na bankovom výpise 932 EUR.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DÍČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| IČO | | | 3 | 6 | 3 | 1 | 4 | 2 | 7 | 7 |

d) opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období - spoločnosť neúčtovala

e) Suma celkových položiek nákladov za overenie účtovnej závierky audítorm, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a iné súvisiace služby poskytnuté týmto audítorm.

Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorm.

34. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorm, aidítorskej spoločnosti

J. Dane z príjmov

a) suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov,
O odloženej dani spoločnosť neúčtovala.

b) suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala,
O takejto pohľadávke spoločnosť neúčtovala.

c) suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach,
Spoločnosť neúčtovala.

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

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

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

f) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a o výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,

g) zmena sadzby dane z príjmov – sadzba dane pre rok 2015 = 22%.

36. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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: | 224 352 | x | x | 81 454 | x | x |
| teoretická daň | x | 49 357 | 22 | x | 17 920 | 22 |
| Daňovo neuznané náklady | 36 665 | 8 066 | 22 | 254 | 56 | 22 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 2 184 | 480 | 22 | 91 527 | 20 136 | 22 |
| Umorenie daňovej straty | 2 455 | 540 | 22 | 0 | 0 | 22 |
| Spolu | 256 378 | 56 403 | 22 | -9 819 | 0 | 22 |
| Splatná daň z príjmov | x | 53 523 | 22 | x | 2 880 | 22 |
| Odložená daň z príjmov | x | x | x | x | x | x |
| Celková daň z príjmov | x | 53 523 | 22 | x | 2 880 | 22 |

Spoločnosti vznikla za rok 2014 daňová licencia na úhradu v sume 2 880 EUR. Preto je rozdiel medzi vypočítanou daňou a splatnou daňou z príjmu za rok 2015 suma 2 880 EUR.

K. Podsúvahové účty

- prenajatý majetok – spoločnosť neeviduje.
- majetok prijatý do úschovy – spoločnosť neeviduje
- pohľadávky a záväzky z opcí – spoločnosť neeviduje
- odpísané pohľadávky – spoločnosť neeviduje
- pohľadávky a záväzky z lízingu – spoločnosť neeviduje.

L. Iné aktíva a iné pasíva neuvádzané v súvahe:

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne;

takýmito podmienenými záväzkami sú

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,

Spoločnosť uzatvorila dohodu o prístupí k záväzku medzi Slovenskou sporiteľňou, a.s. Bratislava a IMC Slovakia s.r.o., Šebeštanová 255, k zmluvám o úvere č.309/AUOC/07,

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DÍČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| IČO | | | 3 | 6 | 3 | 1 | 4 | 2 | 7 | 7 |

č.284/AU/OC/2002+dodatky, č.271/AUOC/08, č.282/AUOC/09, č.309/AUOC/09,
č.250/AUOC/11, č.115/AUOC/12

a dohodu o prístupení k záväzku v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. k úverovej zmluve pre dlžníka KSK Slovakia, s.r.o. vo výške 300 tis. EUR + 450 tis. EUR.

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

1. právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou, alebo právnické osoby, ktoré sú spoločne s účtovnou jednotkou vo vzťahu k inej účtovnej jednotke dcérskymi účtovnými jednotkami,

2. právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,

3. fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

4. zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,

5. právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,

6. 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 zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,

7. osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,

8. osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,

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; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych, riadiacich a iných orgánoch spoločnosti

a) výške priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,

b) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

c) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| IČO | | | 3 | 6 | 3 | 1 | 4 | 2 | 7 | 7 |

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- d) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

• **Pohľadávky k 31. 12. 2015**

| | |
|---|-------------|
| ATECH Slovakia, s.r.o. | 0 |
| BK Považská Bystrica, s.r.o. | 0 |
| Desma Slovakia, s.r.o. | 0 |
| IMC Slovakia, s.r.o. | 157 963 EUR |
| KSK Slovakia, s.r.o. | 0 |
| Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o. | 0 |

• **Závazky k 31. 12. 2015**

| | |
|---|------------|
| ATECH Slovakia, s.r.o. | 0 |
| BK Považská Bystrica, s.r.o. | 0 |
| Desma Slovakia, s.r.o. | 0 |
| IMC Slovakia, s.r.o. | 41 976 EUR |
| KSK Slovakia, s.r.o. | 0 |
| Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o. | 60 EUR |

• **Nákupy**

| | |
|---|------------------------|
| ATECH Slovakia, s.r.o. | 0 |
| BK Považská Bystrica, s.r.o. | 0 |
| Desma Slovakia, s.r.o. | 0 |
| IMC Slovakia, s.r.o. | 43 848 EUR - služby |
| KSK Slovakia, s.r.o. | 360 EUR - hmot.majetok |
| Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o. | 3 328 EUR - materiál |

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 2 | 4 | 2 | 4 |
| IČO | | | 3 | 6 | 3 | 1 | 4 | 2 | 7 | 7 |

- Predaje**

| | |
|---|-----------------------------------|
| A TECH Slovakia, s.r.o. | 0 |
| BK Považská Bystrica, s.r.o. | 0 |
| Desma Slovakia, s.r.o. | 0 |
| IMC Slovakia, s.r.o. | 1 685 173 EUR - kooperačné služby |
| KSK Slovakia, s.r.o. | 0 |
| Metal Service Centre - IMC Slovakia, s.r.o. | 0 |

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a ktoré neboli v nej zohľadnené do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. 12. 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku zostavenú k 31. 12. 2015.

P. Prehľad zmien vlastného imania

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra,
- b) základné imanie nezapísané do obchodného registra,
- c) emisné ážio,
- d) zákonné rezervné fondy,
- e) ostatné kapitálové fondy,
- f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia,
- g) ostatné fondy tvorené zo zisku,
- h) nerozdelený zisk minulých rokov,
- i) neuhradená strata minulých rokov,
- j) účtovný zisk alebo účtovná strata,
- k) vyplatené dividendy,
- l) ďalšie zmeny vlastného imania,
- m) zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

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

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 44 000 | 0 | 0 | 0 | 44 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|----------|---------|---|--------|----------|
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 548 | 0 | 0 | 0 | 548 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 2 054 | 2 346 | 0 | 0 | 4 400 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 184 398 | 76 228 | 0 | 0 | 260 626 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -132 932 | 0 | 0 | 0 | -132 932 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 78 574 | 170 829 | 0 | 78 574 | 170 829 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 44 000 | 0 | 0 | 0 | 44 000 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|----------|--------|---|-------|----------|
| Ostatné kapitálové fondy | 548 | 0 | 0 | 0 | 548 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 1 733 | 321 | 0 | 0 | 2 054 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 178 312 | 6 086 | 0 | 0 | 184 398 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -132 932 | 0 | 0 | 0 | -132 932 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6 407 | 78 574 | 0 | 6 407 | 78 574 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

R. Prehľad peňažných tokov – spoločnosť nemá povinnosť predkladať.

S. Transformácia účtovného výsledku hospodárenia na základ dane – príloha č.1

Príloha č. 1

| Príloha k daňovému priznaniu PO za r. 2015 | | |
|--|-----------------------------------|-------------------|
| VH pred zdanením / v EUR / | | 224 352,05 |
| Položky zvyšujúce HV /v EUR/ | | 36 664,93 |
| 130 | III.časť - tabuľka A | 490,12 |
| 6 | repre (513.010) | 328,21 |
| 16 | DPH v zahraničí (518.997) | 135,00 |
| | zmluvné pokuty a penále (544.010) | 26,91 |
| 140 | neuhradené podľa §17 ods. 19 ZDP | 36 174,81 |
| Položky znižujúce HV /v EUR/ | | 2 184,22 |
| 240 | zdanené úroky z BÚ | 0,30 |
| 250 | daň. odpisy > účt. odpisy | 1 972,30 |
| 270 | neuhradené z r. 2014 Tatrleasing | 5,60 |
| 290 | daň. ZC > účt. ZC | 206,02 |
| Základ dane | | 258 832,76 |
| Odpčet daňovej straty z r.2014 (1/4 z 9 818,80) | | -2 454,70 |
| Základ dane po odpčete straty | | 256 378,06 |
| DAŇ Z PRÍJMU / 22% / | | 56 403,17 |
| Odpčet daňovej licencie z r. 2014 | | -2 880,00 |
| Daň na úhradu po zápočte daňovej licencie | | 53 523,17 |