

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**Obchodné meno: **FORMULA plus, s.r.o.**Sídlo: Prešovská 59
821 02 Bratislava

IČO: 36 787 396

Spoločnosť FORMULA plus, s.r.o. bola založená 24.5.2007. Do obchodného registra vedeného Okresným súdom Bratislava I. bola zapísaná 6.6.2007 do oddielu Sro, vložka č. 46317/B.

2. Hlavné činnosti spoločnosti sú:

- prenájom vlastných nehnuteľností
- mandátna činnosť – Lotériová a nelotériová, prostredníctvom terminálov TIPOS, a.s.,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v oblasti prieskumu trhu, reklamy a marketingu v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti.

3. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,2	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	10
Počet vedúcich zamestnancov:	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 15. júna 2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 bola dňa 18. júna 2015 uložená do RÚZ.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 nemala povinnosť auditu v súlade s §19 zákona o účtovníctve, preto účtovná závierka nebola overená audítorom, z uvedeného dôvodu Valné zhromaždenie neschvaľovalo audítora.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE, KTORÉ SA UVÁDZAJÚ V POZNÁMKACH

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v novelizovanom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva. Vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

2. Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

3. Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, DPH, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do prevádzky, na základe rozhodnutia účtovnej jednotky. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.). DPH ani úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby určené na predaj sú účtované spôsobom A. V skladovej evidencii sú zásoby na sklad prijímané v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú náhradné diely na opravu áut, budov, strojov, kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiace prostriedky, knihy, odborné časopisy, noviny a iné periodiká, tonery ap.

Úbytok zásob sa oceňuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Zásoby vlastnej výroby sa netvorili. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2015 opravná položka k zásobám nebola tvorená.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje na základe existencie predpokladu, že pohľadávky alebo ich časť nebudú zaplatené tvorbou opravnej položky. Opravná položka bola tvorená podľa kritérií stanovených v zákone o dani z príjmov k pohľadávkam z obchodného styku. K ostatným pohľadávkam bola tvorená opravná položka vo výške 100% menovitej hodnoty podľa predpokladanej vymožitelnosti pohľadávky. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania účtovná jednotka nerealizovala

d) Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) 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.

f) 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. K nevyčerpaným dovolenkám odhadom podľa stavu nevyčerpaných dovolení, k nevyfakturovaným dodávkam odhadom na splnenie existujúcej povinnosti.

g) Záväzky

Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) 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.

i) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) resp. Národnou bankou Slovenska (NBS) platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom ECB resp. NBS platným k tomuto dňu.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť neúčtovala v cudzej mene.

j) Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani Spoločnosť neúčtuje, nakoľko nemá povinnosť auditu. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o pripočítateľné a odpočítateľné položky podľa zákona o dani z príjmov.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či mal klient vopred nárok na zľavu, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu z ceny. Spoločnosť v roku 2015 poskytla zľavu z nájomného vo výške 15%.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok**Dlhodobý nehmotný majetok**

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania podľa internej smernice spoločnosti však musí byť odpísaný najneskôr do 4 rokov od jeho obstarania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400 EUR sa účtuje priamo do nákladov – je evidovaný. Spoločnosť zatiaľ nevedie takýto majetok. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25
dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 EUR	rôzna	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do užívania. Účtovné odpisy sú realizované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia do užívania. Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého cena obstarania je vyššia ako 1 700 EUR. Drobný dlhodobý majetok ktorého cena obstarania je menej ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Účtovný a daňový odpis majetku sa rovnajú. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Rovnomerné odpisy	Zrýchlené odpisy	
stavby	6	40	2,5%	0	
stavby	5	20	5%	0	
Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	4	12	8,33%	0	
Samostatné hn. Veci a súbory hn. vecí	3	8	12,5 %		
pozemky				0	Neodpisujú sa
Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	2	6	16,67%	0	
Samostatné hn. veci a súbory hn. vecí	1	4	25%	0	

Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé EUR smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách.

1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944				14 580	8 078	2 387 594
Prírastky							49 287	31 489	80 776
Úbytky									0
Presuny		23 726	1 937				25 663	22 900	74 226
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	2 227 581	36 881	0	0	0	38 204	16 667	2 445 470
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		880 940	27 642						908 582
Prírastky		55 549	4 106						59 655
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	936 489	31 748	0	0	0	0	0	968 237
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	1 322 915	7 302	0	0	0	14 580	8 078	1 479 012
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	1 291 092	5 133	0	0	0	38 204	16 667	1 477 233

Doplňujúce údaje k tabuľke č. 1

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. budova BA-SNP 22 na poistnú sumu 2.124.412 EUR. Spoločné poistenie pre budovy a hnuteľné veci na hodnotu 15.800 EUR, poistenie strojov elektroniky a pripoistenia na hodnotu 10.000 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu – prevádzková činnosť na hodnotu 50.000 EUR. Ročná výška poistného je 1.345 EUR.

Na nehnuteľnosti nie sú žiadne ťarchy. Spoločnosť má obmedzené práva pri nakladaní s osobným motorovým vozidlom Kia Ceed – zabezpečenie záväzku prevodom práva k vozidlu je súčasťou zmluvy o úvere na financovanie obstarania vozidla.

Motorové vozidlo má uzatvorené PZP a havarijné poistenie v spoločnosti Allianz. Ročná výška poistného za rok je 643 EUR. Poistné sa hradí v mesačných splátkach.

Spoločnosť k 31.12.2015 nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

K dlhodobému majetku neboli tvorené opravné položky.

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944						2 364 936
Prírastky							14 580	8 078	22 658
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944	0	0	0	14 580	8 078	2 387 594
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		770 747	21 853						792 600
Prírastky		110 193	5 789						115 982
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	880 940	27 642	0	0	0	0	0	908 582
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	1 433 108	13 091	0	0	0	0	0	1 572 336
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	1 322 915	7 302	0	0	0	14 580	8 078	1 479 012

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	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	15 242

- Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

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

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	stav OP na začiatku účt. Obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	25 048	11 189	1 360	1 174	33 703
Pohl'. Voči dcérskej spol. a mat.					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	0	23 225			23 225
pohľadávky spolu	25 048	34 414	1 360	1 174	56 928

Zvýšenie opravnej položky bolo vykonané k pohľadávkam po lehote splatnosti v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) a ods. 14 písm. a, b, c zákona 595/2003 Z.z. v novelizovanom znení. Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia premlčaných pohľadávok a zníženie OP z dôvodu uhradenia pohľadávky, ku ktorej bola OP tvorená.

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:
Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohl'. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl'. v rámci konsol. celku			0
Pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky	2 979		2 979
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 979	0	2 979
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19 419	39 586	59 005
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	17 347		17 347
Iné pohľadávky	3 601	23 225	26 826
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 367	62 811	103 178

Na pohľadávky, ktoré sú po lehote splatnosti menej ako 30 dní sa netvorila opravná položka, nakoľko uvedené pohľadávky boli vysporiadané v nasledujúcom období. Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

k časti F. písm. w) prílohy – krátkodobý finančný majetok

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	18 886	30 234
Bežné bankové účty	41 467	40 194
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	17 200	26 189
Spolu	77 553	96 617

- úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú vo výške 0,01%
- Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR a zostatky bežných účtov vedených v EUR – účet vo VÚB číslo účtu 2313064653/0200,

2330993059/0200, účet v SLSP a.s. číslo účtu 631884666/0900. Účty v banke sú bez viazanosti a Spoločnosť nimi môže voľne disponovať.

K časti F. písm. zb) – o významných položkách časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>k 31.12.2015</i>	<i>k 31.12.2014</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	62
predplatné časopisy	0	62
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 578	3 086
poistné	441	1 442
predplatné časopisy	378	479
nájomné	358	365
ostatné	401	800
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 489	2 840
lotériová odmena Tipos	2 489	2 840

- Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, nájomné na rok 2016, platby za publikácie na rok 2016, online prístup k zákonom a poradenstvu, diáre na rok 2016. Časovo sa nerozlišujú náklady a výnosy, ak ide o stále sa opakujúce nevýznamné sumy, ktoré sa týkajú prvého a posledného mesiaca účtovného obdobia.
- Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávaná lotériová odmena za 28. až 31.12.2015 od spoločnosti Tipos a.s., ktorá bude fakturovaná spoločnosti Tipos a.s. v roku 2016. Zaúčtovanie na základe podkladov z Tipos a.s. sa vykonáva týždenne na základe zmluvy, po ukončení príslušného týždňa.
- Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. k časti G. písm. a) bod 3**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</i>
Účtovný zisk	14 422
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účt. obdobie
prídel do zákonného rezervného fondu	0
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
prídel do sociálneho fondu	0
prídel na zvýšenie základného imania	0
úhrada straty minulých období	0
prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	14 422
rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	14 422

2. k časti G písm. b - Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	stav k 1.1.2015 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2015 EUR
rezervy - krátkodobé	5 372	5 581	5 287	85	5 581
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	5 041	5 246	5 041		5 246
nevyfakturované dodávky	331	335	246	85	335
ostatné	0	0	0	0	0

Názov položky	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>				
	stav k 1.1.2014 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2014 EUR
záonné rezervy - krátkodobé	7 306	5 372	6 837	469	5 372
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	5 103	5 041	4 634	469	5 041
nevyfakturované dodávky	2 203	331	2 203	0	331
ostatné	0	0	0	0	0

3. k časti G. písm. c) a d) - Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem finančných výpomocí a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31.12.2015 EUR	k 31.12.2014 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 369 723	1 472 878
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 103 876	1 123 614
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1až 5 rokov	265 847	349 264
Krátkodobé záväzky spolu	173 188	112 374
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	149 229	107 204
záväzky po lehote splatnosti	23 959	5 170

e) Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. k časti G písm. g) - Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31.12.2015 EUR	k 31.12.2014 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 614	3 341
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	262	273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	262	273
čerpanie	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 876	3 614

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond v roku 2015 nebol čerpaný.

5. k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery:						
Krátkodobé úvery						
Uni Credit Leasing Slovakia a.s.	EUR	bezúročne	5.12.2015	0	0	4 573

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Katarína Váleková	EUR	bezúročná	31.12.2018	217 844	217 844	229 954
Mgr. Ingrid Jablonická	EUR	bezúročná	31.12.2025	48 003	48 003	119 309
Krátkodobé pôžičky						
Mgr. Ingrid Jablonická	EUR	bezúročná	31.12.2016	10 000	10 000	0
krátkodobé finančné výpomoci						

6. k časti G. písm. j) o významných položkách rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	80	110
nájomné	80	110
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. k časti H písm. a) - Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií.

	nájomné		mandátna odmena Tipos		ostatné		tovar	
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR
Slovenská republika	81 980	81 582	319 560	300 960	55 228	65 970	0	1 303
Česká republika	0	0	0	0			0	0
ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
spolu	81 980	81 582	319 560	300 960	55 228	65 970	0	1 303

2. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	343	139
náhrada od poisťovne	343	139
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6	10
Výnosové úroky	6	10
<i>Mimoriadne výnosy, z toho:</i>	0	0

3. k časti H. písm. g) - čistý obrat

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	456 768	448 512
Tržby za tovar		1 303
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	456 768	449 815

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015 EUR	2014 EUR
Náklady za poskytnuté služby z toho:	161 611	107 774
nájomné	51 329	52 595
ostatné služby	28 110	41 030
telekomunikačné poplatky	7 129	8 016
opravy a údržba	75 043	6 133
Ostatne významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	8 219	8 040
poistenie majetku	2 065	2 593
ostatné	6 154	5 447
Finančné náklady, z toho:	4 105	6 231
bankové poplatky a služby	3 668	3 713
manká a škody	437	2 518
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného účtovného obdobia		
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt a týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

K časti J písm. a) až e) – daň z príjmov

Názov položky	k 31.12.2015	k 31.12.2014
suma odloženej daňovej pohľadávky ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov		
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K časti J. písm. f) a g) – o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2015			2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	19 235		100,00%	19 170		100,00%
teoretická daň	x	4 232	22,00%	x	4 217	22,00%
daňovo neuznané náklady	30 834	6 783	35,27%	3 634	799	4,17%
výnosy nepodliehajúce dani	-198	-44	-0,23%	-1 229	-270	-1,41%
vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
umorenie daňovej straty			0,00%			0,00%
zmena sadzby dane						
iné						
<i>Spolu</i>	<i>49 871</i>	<i>10 972</i>	<i>57,04%</i>	<i>21 575</i>	<i>4 747</i>	<i>24,76%</i>
Splatná daň z príjmu	x	10 972	57,04%	x	4 747	24,76%
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	10 972	57,04%	x	4 747	24,76%

Účtovná jednotka okrem daňovo neuznaných nákladov upravovala výsledok hospodárenia o úroky z BÚ, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou, nájomné FO za rok 2014 uhradené v roku 2015.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá v nájme (finančný leasing) žiadny majetok. Spoločnosť si prenajíma k výkonu svojej činnosti – prevádzkovanie terminálov nebytové priestory, kde ročný nájom činí 51.329 EUR.

Spoločnosť prenajíma vlastné nehnuteľnosti na administratívne a obchodné účely, a tiež hmotný majetok nachádzajúci sa v nehnuteľnostiach. Ročné výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností je vo výške 81.980 EUR – prenájom nehnuteľnosti je uzatvorený väčšinou na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Uvedené nehnuteľnosti sa vykazujú v súvahe ako dlhodobý majetok.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nemá.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzatvorili na základe obvyklých obchodných podmienok

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

Po 31. decembri 2015 došlo k ukončeniu nájomných zmlúv na prenajaté nebytové priestory. Nenastali však žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav 1.1.2015 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2015 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 067	0	0	0	6 067
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	24 411	0	0	14 422	38 833
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 422	8 262	0	14 422	8 262
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	51 540	8 262	0	28 844	59 802

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav 1.1.2014 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2014 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 354	0	0	713	6 067
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 862	0	0	13 549	24 411
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 261	14 422	0	14 261	14 422
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	37 117	14 422	0	28 523	51 540

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 8.262 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 8.262 EUR

Súčasťou prílohy nie je prehľad o peňažných tokoch, nakoľko za zdaňovacie obdobie roku 2015 spoločnosť nemá povinnosť auditu.