

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SPC International s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 8.novembra 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 16. Novembra 2007 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 21770/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- oprava vyhradených technických zariadení
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- skladovanie

3. Počet zamestnancov

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

| | 2014/2015 | 2013/2014 |
|---|-----------|-----------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 71 | 72 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 80 | 69 |
| 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 zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. Októbra 2014 do 30. Septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. Septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20.mája 2015.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 30. septembra 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 24.septembra 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20.mája 2015 schválilo spoločnosť VGD-AVOS AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. Októbra 2014 do 30. Septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia JohnHemphill
 EastSheen Avenue 103
 Londýn SW14 8AX
 Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

 DavidClarke
 SinnaidChetnole
 Dirset DT9 6 NY
 Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť SPC International s.r.o. nemenila v hospodárskom roku 2014 spoločníkov. Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2015 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| SPC International Limited Veľká Británia | 6 639 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti SPC International Limited, Veľká Británia. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu SPC International zostavuje spoločnosť SPC International Limited, Veľká Británia. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti SPC International Limited, The Grand Union Office park Unit 5, PacketBoat Lane, Uxbridge UB8 2GH, Veľká Británia.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (goingconcern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje 3 roky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 5 | lineárna | 20 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3-6 | lineárna | 16-33,3 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 3 | lineárna | 33,3 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 4 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 6 | 7 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú len priamy materiál.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. Októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. Októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na strane 4 a 5.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Spoločnosť má v nájme 1 osobné vozidlo a 2 vysokozdvížné vozíky formou operatívneho leasingu. Tento majetok nevykazuje ako svoj majetok.

Spoločnosť v roku 2015 obstarala samostatné hnutelné veci (počítačové vybavenie, výrobné zariadenia a prístroje, nábytok) vo výške 22.251 EUR, ktorý k 30. septembru 2015 vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v rámci materskej spoločnosti.

| SPC International s.r.o. | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|---------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | |
| 30.9.2015 | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 139 864 | 91 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231 592 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 22 251 | 0 | 22 251 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 318 | 21 933 | 0 | 0 | 0 | -22 251 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 140 182 | 113 661 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 253 843 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 139 864 | 70 026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209 890 |
| Prírastky | 0 | 72 | 16 287 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 359 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 139 936 | 86 313 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 226 249 |
| 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 |
| Presuny | 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 | 0 | 21 702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 702 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 246 | 27 348 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 27 594 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

SPC International s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | | Spolu |
|--|-----------------------|----------------|---|---|------------------------------------|--|--|---|----------|----------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 139 864 | 74 113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 213 977 |
| Prírastky | 0 | 0 | 17 615 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 615 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 139 864 | 91 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 231 592 |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 125 627 | 58 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 863 |
| Prírastky | 0 | 14 237 | 11 790 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 027 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 139 864 | 70 026 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209 890 |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 14 237 | 15 877 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 114 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 21 702 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 702 |

2. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015) | | | | | Stav opravnej položky k 30.09.2015 |
|--|--|-------------------------------|---|--|----------------|--|
| | Stav opravnej položky k 30.09.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | | |
| a | b | c | d | e | f | |
| Materiál | 30 437 | 107 082 | 30 437 | 0 | 107 082 | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zásoby spolu | 30 437 | 107 082 | 30 437 | 0 | 107 082 | |

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

3. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015) | | | | |
|--|---------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 30.09.2014 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 30.09.2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 7 805 | 7 998 | 7 805 | 0 | 7 998 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 7 805 | 7 998 | 7 805 | 0 | 7 998 |

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 30.09.2015 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 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 | 45 387 | 0 | 45 387 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 45 387 | 0 | 45 387 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 920 685 | 290 114 | 1 210 799 |
| 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 | 15 310 | 0 | 15 310 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 165 172 | 0 | 165 172 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 101 167 | 290 114 | 1 391 281 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

| Pohľadávky k 30.09.2014 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 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 | 30 318 | 0 | 30 318 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 30 318 | 0 | 30 318 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 490 962 | 355 364 | 846 326 |
| 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 | 539 711 | 0 | 539 711 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 73 514 | 0 | 73 514 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 104 187 | 355 364 | 1 459 551 |

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.09.2015 | 30.09.2014 |
|---|---------------|---------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 206 306 | 137 807 |
| – odpočítateľné | 206 306 | 137 807 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0 | 0 |
| – odpočítateľné | 0 | 0 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 22 |
| | 0 | 0 |
| Odložená daňová pohľadávka | 45 387 | 30 318 |
| Zmena odloženej daňovej pohľadávky | 15 069 | 3 869 |
| Zaučtovaná ako zvýšenie/zníženie nákladov | 15 069 | 3 869 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 30. 9. 2015 | 30. 9. 2014 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 060 | 3 059 |
| Bežné bankové účty | 291 098 | 185 546 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 294 158 | 188 605 |

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30. 9. 2015 | 30. 9. 2014 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 9 449 |
| Provízie odberateľom na budúce dodávky | 0 | 9 449 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 225 | 37 799 |
| Náklady na telefon, počítačové služby a iné pripadajúce na nasledujúci rok | 0 | 0 |
| Provízie odberateľom na budúce dodávky | 1 225 | 37 799 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 55 688 | 52 673 |
| Služby fakturované po skončení hosp. roku | 14 849 | 6 581 |
| Ostatné | 40 839 | 46 092 |
| Spolu | 56 913 | 99 921 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015) | | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|---------------|----------|----------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1. 10. 2014 | | | | k 30. 09. 2015 |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 26 919 | 39 811 | 26 919 | 0 | 39 811 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 13 582 | 21 686 | 13 582 | 0 | 21 686 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 900 | 8 400 | 8 900 | 0 | 8 400 |
| Iné | 91 | 0 | 91 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 22 573 | 30 086 | 22 573 | 0 | 30 086 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 0 | 3 380 | 0 | 0 | 3 380 |
| Iné | 4 346 | 6 345 | 4 346 | 0 | 6 345 |
| | 4 346 | 9 725 | 4 346 | 0 | 9 725 |

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013/2014) | | | | |
|--|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | Stav k | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k |
| | 1.10.2013 | | | | 30.09.2014 |
| a | b | c | d | e | f |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 44 783 | 26 919 | 31 520 | 13 263 | 26 919 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 19 193 | 13 582 | 19 193 | 0 | 13 582 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 7 800 | 8 900 | 7 800 | 0 | 8 900 |
| Iné | 0 | 91 | 0 | 0 | 91 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 26 993 | 22 573 | 26 993 | 0 | 22 573 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Odmeny pracovníkom | 5 408 | 0 | 4 527 | 881 | 0 |
| Iné | 12 382 | 4 346 | 0 | 12 382 | 4 346 |
| | 17 790 | 4 346 | 4 527 | 13 263 | 4 346 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

| Názov položky | 30. 9. 2015 | 30. 9. 2014 |
|---|------------------|----------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 493 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 879 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 023 334 | 728 925 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 823 362 | 515 362 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 199 972 | 213 563 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2015 | 30.9.2014 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 879 | 493 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 6 593 | 6 505 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>6 593</i> | <i>6 505</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>7 472</i> | <i>6 119</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 879 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. 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 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Tržby za služby | | Vlastné výrobky | | Spolu | |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2014/2015 | 2013/2014 | 2014/2015 | 2013/2014 | 2014/2015 | 2013/2014 |
| a | b | c | d | e | | |
| EÚ | 1 639 917 | 1 013 070 | 4 437 344 | 5 734 446 | 6 077 261 | 6 747 516 |
| Tretie krajiny | 43 565 | 0 | 51 861 | 51 824 | 95 426 | 51 824 |
| Slovenská republika | 205 | 0 | 0 | 0 | 205 | 0 |
| Spolu | 1 683 687 | 1 013 070 | 4 489 205 | 5 786 270 | 6 172 892 | 6 799 340 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie zníženie 28.831 EUR (v roku 2013/2014 zvýšenie 3.435 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 28.831 EUR (v roku 2013/2014 zvýšenie 3.435 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a | 2015/2014 | | 2013/2014 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|--|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | 2013/2014 | 2012/2013 | |
| | b | c | d | e | f | |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 80 500 | 79 600 | 75 145 | 900 | 4 455 | |
| Výrobky | 82 042 | 111 773 | 112 793 | -29 731 | -1 020 | |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Spolu | 162 542 | 191 373 | 187 938 | -28 831 | 3 435 | |
| Manká a škody | | | | 0 | 0 | |
| Reprezentačné | | | | 0 | 0 | |
| Iné-presun na sklad materiálu | | | | 0 | 0 | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | -28 831 | 3 435 | |

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | | |
|--|----------------|---------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 175 590 | 10 396 |
| Dotácie na hospodársku činnosť | 0 | 0 |
| Inventarizačné rozdiely | 3 974 | 2 624 |
| Predaj odpadu | 4 878 | 5 662 |
| Zmluvné pokuty a penále | 0 | 0 |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok (postúpenie) | 165 926 | 0 |
| Výnosy z odpísaných záväzkov | 951 | 2 043 |
| Iné | -139 | 67 |
| Finančné výnosy, z toho: | 59 876 | 32 925 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>50 185</i> | <i>26 388</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 14 825 | 17 640 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>9 691</i> | <i>6 537</i> |
| Výnosové úroky | 9 691 | 6 537 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 2014/2015 | 2013/2014 |
|---|------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 4 489 205 | 5 786 270 |
| Tržby z predaja služieb | 1 683 687 | 1 013 070 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 6 172 892 | 6 799 340 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 859 034 | 743 654 |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>5 300</i> | <i>5 400</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 300 | 5 400 |
| Iné uisťovacie auditorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace auditorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>853 734</i> | <i>738 254</i> |
| Upratovanie, čistenie, odvoz odpadu | 13 880 | 15 524 |
| Doprava | 11 389 | 18 393 |
| Nájomné | 203 847 | 214 011 |
| Prenájom (lízing) | 19 822 | 21 242 |
| Služby manažmentu | 307 232 | 268 463 |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 40 911 | 32 941 |
| Externé opracovanie výrobkov | 14 200 | 27 242 |
| Sprostredkovanie | 54 856 | 44 010 |
| Cestovné | 9 386 | 7 849 |
| Školenia | 2 867 | 3 309 |
| Nábor externých pracovníkov | 81 429 | 0 |
| Ostatné | 93 915 | 85 270 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 202 696 | 38 001 |
| Manká a škody | 4 632 | 6 267 |
| Dary | 4 | 30 |
| Poistenie | 32 400 | 29 465 |
| Odpis pohľadávok z postúpenia | 165 191 | 0 |
| Iné | 469 | 2 239 |
| Finančné náklady, z toho: | 88 047 | 59 663 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>78 710</i> | <i>49 786</i> |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 20 697 | 40 323 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>9 337</i> | <i>9 877</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | 0 | 0 |
| Nákladové úroky | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 9 337 | 9 877 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2014/2015 | | | 2013/2014 | | |
|--|-------------|----------------|----------------|-------------|----------------|----------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| teoretická daň | 488 417 | 107 452 | 22,00 % | 682 341 | 156 938 | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 148 314 | 32 629 | 6,68 % | 69 748 | 16 042 | 2,35 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -49 090 | -10 800 | -2,21 % | -57 617 | -13 252 | -1,94 % |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 587 641 | 129 281 | 26,47 % | 694 472 | 159 728 | 23,41 % |
| Splatná daň z príjmov | | 129 281 | 26,47 % | | 159 728 | 23,41 % |
| Odložená daň z príjmov | | -15 070 | -3,09 % | | 3 859 | 0,57 % |
| Celková daň z príjmov | | 114 211 | 23,38 % | | 163 587 | 23,97 % |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2015 | 2014 |
|---|------|--------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | 0 |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 0 | -1 378 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca 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 | 0 | 0 |
| 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 | 0 | 0 |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 8 | 5 | 3 | 4 | 0 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 8 | 6 | 7 | 9 | 6 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) na:

- Osobné motorové vozidlo
- Vysokozdvížne vozíky

Spoločnosť má v nájme priestory výrobné a administratívne (sídlo spoločnosti) od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2019 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 3 mesiace.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Suma ročného nájomného a výška prenájmu (operatívny leasing) vyplývajúcich zo zmlúv o nájme a operatívnom leasingu sú vo výške 223.821 EUR.

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

Spoločnosť nevyplatila štatutárnemu orgánu konateľovi spoločnosti odmenu za výkon funkcie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| | 2013/2014 | 2012/2013 |
|---|-----------|-----------|
| a | b | c |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | |
| Predaj výrobkov | 4 181 | 7 875 |
| Poskytnuté služby | 0 | 0 |
| Nákup materiálu | 21 617 | 26 701 |
| Nákup služieb | 0 | 0 |

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

| Materská účtovná jednotka | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------------------------|------------------------------|-----------|
| | 2014/2015 | 2013/2014 |
| a | b | c |
| Materská spoločnosť | | |
| Nákup materiálu | 45 018 | 40 980 |
| Nákup služieb | 394 428 | 341 813 |
| Predaj výrobkov | 3 924 | 16 157 |
| Poskytnuté služby | 0 | 116 |
| Poskytnutie krátkodobej pôžičky | 15 310 | 539 711 |
| Prijatý úrok z poskytnutej pôžičky | 9 656 | 6 503 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 30. 9. 2015 | 30. 9. 2014 |
|---|---------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 292 | 1 721 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 15 310 | 539 711 |
| Spolu aktíva | 15 602 | 541 432 |
| Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička) | 0 | 0 |
| Záväzky z obchodného styku | 19 619 | 1 136 |
| Spolu pasíva | 19 619 | 1 136 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

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

Po 30. Septembri 2015 nenastali udalosti majúce 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:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | 30.09.2015 f |
|--|-----------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| | 30.09.2014 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 639 | - | 0 | 0 | 6 639 |
| 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 | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 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 | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | 0 | 0 | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 237 851 | 0 | 0 | -281 263 | 956 588 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 518 737 | 374 199 | - | -518 737 | 374 199 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 800 000 | 800 000 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 763 891 | 374 199 | 800 000 | 0 | 1 338 090 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|-------------|--------------|------------------|
| | 30.09.2013 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | 30.09.2014 f |
| Základné imanie | 6 639 | - | 0 | 0 | 6 639 |
| 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 | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | 0 | 0 | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 781 301 | 0 | 1 | 456 551 | 1 237 851 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobía | 456 551 | 518 737 | - | -456 551 | 518 737 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | - | - | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 245 155 | 518 737 | 1 | 0 | 1 763 891 |

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2013/2014 |
|---------------------|-----------|
| Účtovný zisk | 518 737 |

| Rozdelenie účtovného zisku | 2014/2015 |
|---|----------------|
| 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 | 518 737 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | 518 737 |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|---|-----------------------|------------------------|
| | | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 488 417 | 682 341 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 169 025 | (17 118) |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 16 359 | 26 027 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | - | - |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | - | - |
| A.1.4. | Zmena stavu rezerv (+/-) | 12 893 | (17 864) |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 76 838 | (4 693) |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 59 134 | (266) |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | - | - |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | - | - |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | (9 691) | (6 537) |
| A.1.10. | Kurzové rozdiely (+/-) | 13 493 | (13 785) |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | - | - |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-) | - | - |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | (84 553) | (471 106) |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 72 013 | (381 435) |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | (80 841) | (239 808) |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | (75 725) | 150 137 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | - | - |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 572 889 | 194 117 |
| A.3. | Prijaté úroky (+) | 9 691 | 6 537 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | - | - |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | (246 438) | - |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+) | (194 846) | (173 484) |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | - | - |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | - | - |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 141 297 | 27 170 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | - |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | (22 251) | (17 615) |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj al | - | - |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | - | - |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | - | - |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | - | - |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | - |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | - | - |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | - | - |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou | - | - |
| B.11. | Prijaté úroky (+) | - | - |
| B.12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | - | - |
| B.13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na | - | - |
| B.14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na | - | - |
| B.15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| B.16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| B.17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B.18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | - | - |
| B.19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | - | - |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (22 251) | (17 615) |

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 8 5 3 4 0 2

DIČ

2 0 2 2 4 8 6 7 9 6

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|--|---|----------------|----------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní | - | - |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | - | - |
| C.1.2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+) | - | - |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | - | - |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | - | - |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | - | - |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | - | - |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-) | - | - |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | - | - |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | - | - |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | - | - |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | - | - |
| C.2.3. | Príjmy z úverov (+) | - | - |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov (-) | - | - |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | - | - |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - | - |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | - | - |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+) | - | - |
| C.2.9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-) | - | - |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky (-) | - | - |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-) | - | - |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na | - | - |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na | - | - |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-) | - | - |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | - | - |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | - | - |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | - | - |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | 119 046 | 9 555 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného | 188 605 | 165 265 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 307 651 | 202 390 |
| G. | Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | (13 493) | 13 785 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G) | 294 158 | 188 605 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.