

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

Spoločnosť ROEZ, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou spísanou 23. augusta 2004 a dodatku č. 1 zo dňa 21.09.2004 v zmysle §§ 56-75 a §§ 105-153 Obchodného zákonníka v znení zmien a doplnkov, a do obchodného registra bola zapísaná 28. septembra 2004 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 15235/N). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 564 303.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kovoobrábanie
- zámočníctvo
- zväračské práce
- výroba kovových konštrukcií, kotlov, telies a kontajnerov
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- inžinierska činnosť a technické poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- vedenie účtovníctva
- montáž, rekonštrukcia, oprava, údržba tlakových zariadení v rozsahu platného oprávnenia
- rekonštrukcie a opravy točivých strojov
- prekladateľské služby z jazyka anglického, nemeckého, francúzskeho, španielskeho v rozsahu voľných živností
- činnosť organizačných, finančných a ekonomických poradcov
- organizovanie výstav, trhov, koncertov, sympózií, školení, kurzov, kultúrnych a vzdelávacích podujatí v rozsahu voľných živností
- organizovanie poľovačiek
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- nákup a predaj starožitností
- prenájom a požičiavanie hnutelých vecí
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- upratovacie a čistiace práce
- poskytovanie technického poradenstva a projektového manažmentu v oblasti energetických zariadení
- navrhovanie, konštrukcia, výpočet tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- výroba tlakových nádob a armatúr v energetike a priemysle
- vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb v oblasti energetiky a priemyslu, vrátane výpočtov stability, únavy, tepelných analýz, seizmickej odolnosti, životnosti a všeobecných strojárenských výpočtov
- výskum a vývoj v oblasti priemyslu a energetiky
- uskutočňovanie inžinierskych a priemyselných stavieb a ich zmien
- výroba vyhradených technických zariadení tlakových a hydraulických
- výkon činnosti stavbyvedúceho v oblasti inžinierskych stavieb, technického, technologického a energetického vybavenia stavieb
- montáž, rekonštrukcia a údržba hydraulických agregátov a hydraulických systémov

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	95	72
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	87
počet vedúcich zamestnancov	8	9

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 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 08. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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
Ing. Martina Lecká	19684	14,82	14,82	
Ing. Peter Orovnický	3319	2,50	2,50	
Pavol Šuranský	1660	1,25	1,25	
ENERGOVÝSKUM SLOVAKIA	996	0,75	0,75	
Mgr. Martin Lecký	3 319	2,50	2,50	
Ing. Michal Lecký	103 797	78,18	78,18	
	132 775	100	100	-

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVEDENÉ V POZNÁMKACH

Ďalšie informácie sa nachádzajú v týchto častiach Poznámok:

a) použité účtovné zásady a účtovné metódy – časť E.

b) údaje vykázané na strane aktív súvahy – časť F.

c) údaje vykázané na strane pasív súvahy – časť G.

d) výnosy – časť H.

e) náklady – časť I.

f) dane z príjmov – časť J.

g) údaje na podsúvahových účtoch – časť K.

h) iné aktíva a iné pasíva – časť L.

i) skutočností, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – časť M.

j) závislé osoby – časť N.

k) prehľad peňažných tokov – časť O.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Tento majetok sa naďalej eviduje na príslušných podsúvahových účtoch. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktívované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) **Zásoby**

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

Obstarávací 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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevyožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

- (p) **Prenájom (lízing)**
Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.
- Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.
- (q) **Deriváty**
Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (r) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.
- (s) **Cudzia 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.
- 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 závierka, na menu euro už neprepočítavajú.
- (t) **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. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 25.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	156 537	0	156 537
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	62 586	0	62 586
Dlhodobé pohľadávky spolu	219 123	0	219 123
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 332 795	14 035	4 346 830
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	44 420	0	44 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 377 215	14 035	4 391 250

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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	108 496	0	108 496
Dlhodobé pohľadávky spolu	108 496	0	108 496
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 842 772	2 947 574	4 790 346
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	166 043	0	166 043
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 008 815	2 947 574	4 956 389

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 035	2 947 574
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 377 215	1 842 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 391 250	4 790 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	219 123	108 496
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	219 123	108 496

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	1 062 600	869 124
Bežné bankové účty	1 346 216	2 783 717
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>2 408 816</u>	<u>3 652 841</u>

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Nájomné	96 101	128 892
Poistné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>96 101</u>	<u>128 892</u>

5. Zákazkové účtovanie

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3.642.379,00 €	7.535.942,00 €
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	- 148.915,00 €	- 1.244.124,00 €

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	3.642.379,00 €	3.893.563,00 €	7.535.942,00 €
Náklady na zákazkovú výrobu	2.989.635,00 €	2.119.822,00 €	5.109.457,00 €
Hrubý zisk / hrubá strata	652.744,00 €	1.773.741,00 €	2.426.485,00 €

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	132 775	-	0	0	132 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	1 640	0	0	0	1 640
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	202 386	0	0	0	202 386
Ďalšie zmeny vlastného imania	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	255 450	0	0	-	255 450
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 079 225	1 174 224	1 079 225		1 174 224
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	778 144	539 613	0	0	1 317 757
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 449 620	1 713 837	1 079 225	0	3 084 232

Základné imanie v priebehu účtovného obdobia nebolo zvýšené.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	132 775	0	0	0	132 775
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	1 640	0	0	1 640
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	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	202 386	0	0	0	202 386
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	223 271	0	52 997	0	170 274
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 556 287	1 079 225	1 556 287	0	1 079 225
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy tvorené zo zisku	0	778 144	0	0	778 144
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 114 719	1 859 009	1 609 284	0	2 364 444

Účtovný zisk za rok 2014 bol zúčtovaný takto:

	2014
Zisk	1 079 225

O rozdelení výsledku hospodárenia – zisku za účtovné obdobie 2014 rozhodlo valné zhromaždenie na návrh štatutárneho orgánu nasledovne: zisk vo výške 539.612,52 EUR bude vyplatený Ing. Michalovi Leckému a zisk vo výške 539.612,52 EUR bude prevedený do fondu rozvoja spoločnosti.

2. Rezervy

Čerpanie, príp. rozpustenie rezerv za záručné opravy sa plánuje na ďalšie nasledujúce účtovné obdobie.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Záručné opravy	350 000	0	0	0	350 000	
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	350 000	0	0	0	350 000	
Krátkodobé rezervy, z toho:	0		0	0		
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	35 782	43 769	35 782	0	43 769	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0	
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 782	43 769	35 782	0	43 769	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0	
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0	
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0	
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	
Nevyfakturované dodávky majetku	408	0	408	0	0	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	408	0	408	0	0	

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				f
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	5 922	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	350 000	0	0	0	350 000
Odchodné do dôchodku	5 922	0	0	5 922	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	355 922	0	0	5 922	350 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 384	35 782	3 384	0	35 782
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 384	35 782	3 384	0	35 782
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	5 161	408	5 161	0	408
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 161	408	5 161	0	408

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	539 313	486 525
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 882 105	1 794 879
Krátkodobé záväzky spolu	2 421 418	2 281 404
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 795	5 419
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 867	5 143
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 867</i>	<i>5 143</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>7 783</i>	<i>3 519</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	878	3 795

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 a	Služby		Tovar		Služby ostatné		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	6 827 452	6 546 059	3 308 543	1 976 942	0	0	10 135 995	8 523 001
Česká republika	29 850	219 349	482 536	0	0	28 800	512 386	248 149
Nemecko	2 598	0	0	0	0	0	2 598	0
Pakistan	25 104	0	0	0	0	0	25 104	0
Spolu	6 885 004	6 765 408	3 791 079	1 976 942	0	28 800	10 676 083	8 771 150

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2015		2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2015 e	2014 f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky	0	0	0	0	0	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0	

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:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 851 043	3 598 600
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 050</i>	<i>6 700</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	9 050	6 700
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>3 841 993</i>	 <i>3 591 900</i>
Práce dodávateľské	515 413	656 165
Výkony spojov	14 086	22 589
Nájomné	84 923	118 013
Revízie	0	0
Náklady na inzerciu, reklamu	210 000	120 000
Právne a ekonomické poradenstvo	0	0
Externé opracovanie výrobkov	1 925 748	1 492 355
Ostatné	1 091 823	1 182 778
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 454	 0
Manká a škody	1 454	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 75 280	 13 718
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>60 730</i>	<i>3 222</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	60 730	3 222
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>14 550</i>	 <i>10 496</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	14 550	10 496
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE 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 e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 279 279		100,00 %	1 435 744		100,00 %
teoretická daň		281 441	22,00 %		330 221	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	170 702	37 554	2,94 %	118 592	26 090	2,04 %
Výnosy nepodliehajúce dani	23 015	5 063	0,40 %	7 987	1 757	0,14 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 426 966	313 932	102,54 %	1 562 323	358 068	25,18 %
Splatná daň z príjmov		313 932	102,54 %		359 334	25,18 %
Odložená daň z príjmov		-1 131	-0,09 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		312 801	102,45 %		359 334	25,18 %

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Zoznam podsúvahových účtov:

Účet	Popis	2015	2014
761	Náradie na sklade	28.093,61 €	15.981,86 €
762	Zariadenia na sklade	117.780,67 €	58.246,07 €
Spolu		117.780,67 €	74.227,93 €

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

Za účtovné obdobie roku 2015 nevznikli žiadne podmienky pre podmienené záväzky a majetok.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. ZÁVISLÉ OSOBY

Závislá osoba	Prepojenie	Transakcia	Označenie	Objem za rok 2015
BSTO DEVELOPMENT, s.r.o.	personálne	Prenájom administratívnych priestorov	N	83 871,00 €
		Prenájom personálu	N	58 569,30 €
		Prenájom vozidiel	N	113 876,08 €
		Refakturácie služieb	V	1 982,10 €
		Dodanie tovaru	V	5 923,19 €
		Účtovnícke služby	V	1 562,00 €
ROEZ ENERGO PRAHA, s.r.o.	personálne	Poskytnuté služby	V	170 990,00 €
		Poskytnuté pôžičky	V	1 590,67 €
YNARET, s.r.o.	personálne	Poskytnuté služby	N	18 000,00 €
ENERGOVÝSKUM SLOVAKIA, a.s.	ekonomické	Poskytnuté služby	N	44 000,00 €
ENERGOTERM, a.s.	personálne	Poskytnuté služby	V	21 388,00 €
		Dodávka tovaru	V	3 370,00 €
KONTROLSPOL, s.r.o.	personálne	Poskytnuté služby	N	28 793,33 €
		Dodávka materiálu	N	627,97 €

Odberateľsko – dodávateľské vzťahy boli realizované za bežných obchodných podmienok.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	94 722	0	0	0	0	0	0	94 722
Prírastky	0	60 675	0	0	0	0	0	0	60 675
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	155 397	0	0	0	0	0	0	155 397
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63 499	0	0	0	0	0	0	63 499
Prírastky	0	23 490	0	0	0	0	0	0	23 490
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 989	0	0	0	0	0	0	86 989
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	31 223	0	0	0	0	0	0	31 223
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 408	0	0	0	0	0	0	68 408

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 387	0	0	0	0	0	0	74 387
Prírastky	0	20 335	0	0	0	0	0	0	20 335
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	94 722	0	0	0	0	0	0	94 722
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 381	0	0	0	0	0	0	50 381
Prírastky	0	13 118	0	0	0	0	0	0	13 118
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 499	0	0	0	0	0	0	63 499
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	24 006	0	0	0	0	0	0	24 006
Stav na konci účtovného obdobia	0	31 223	0	0	0	0	0	0	31 223

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok			
Prvotné ocenenie	0	0	109 565	0	0	23 347	0	0	0	0	132 912
Prírastky	0	0	49 678	0	0	10 338	0	0	0	0	60 016
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	159 243	0	0	33 685	0	0	0	0	192 928
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	80 948	0	0	7 648	0	0	0	0	88 596
Prírastky	0	0	19 499	0	0	5 178	0	0	0	0	24 677
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	100 447	0	0	12 826	0	0	0	0	113 273
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	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	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	28 617	0	0	15 699	0	0	0	0	44 316
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	58 796	0	0	20 859	0	0	0	0	79 655

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
Prírodné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 334	105 997	0	0	12 615	0	0	0	120 946	
Prírastky	0	0	3 568	0	0	10 732	0	0	0	14 300	
Úbytky	0	2 334	0	0	0	0	0	0	0	2 334	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	109 565	0	0	23 347	0	0	0	132 912	
Oprávkový											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20	66 163	0	0	3 918	0	0	0	70 101	
Prírastky	0	2 314	14 785	0	0	3 730	0	0	0	20 829	
Úbytky	0	2 334	0	0	0	0	0	0	0	2 334	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	80 948	0	0	7 648	0	0	0	88 596	
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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 314	39 834	0	0	8 697	0	0	0	50 845	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	28 617	0	0	15 699	0	0	0	44 316	

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Podielové cenné					Ostatný				
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	papiere a podíly v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
Prvotné ocenenie										
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
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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	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	0
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	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	0
Účtovná hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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	0

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

(s použitím nepriamej metódy vykazovania)

k 31. 12. 2015

ROEZ, s. r. o.
Sídlo: Tyršova 2, 93401 Levice
IČO : 36 564 303

Ozn.	Názov položky	Skutočnosť v EUR	Skutočnosť v EUR
		2015	2014
HV	Hospodársky výsledok pred zdanením	1 280 107,00 €	1 431 029,00 €
A.1	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti	121 629,00 €	165 805,00 €
A.1.1	Odpisy stálych aktív	48 167,00 €	33 947,00 €
A.1.2	Dary		
A.1.3	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
A.1.4	Odpis pohľadávok		
A.1.5	Zmena stavu rezerv	7 814,00 €	31 265,00 €
A.1.6	Zmena stavu prechodných účtov aktív	32 791,00 €	-14 535,00 €
A.1.7	Zmena stavu prechodných účtov pasív	29 197,00 €	-38 850,00 €
A.1.8	Zmena stavu opravných položiek k aktívam	3 660,00 €	153 978,00 €
A.1.9	Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kap. ú.		
A.1.10	Nárok na dividendy a iné podiely		
A.1.11	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z bežnej činnosti		
A.2	Zmena stavu pracovného kapitálu	-1 546 777,00 €	-87 535,00 €
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok	474 834,00 €	-2 909 801,00 €
A.2.2	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-2 008 446,00 €	2 888 613,00 €
A.2.3	Zmena stavu zásob	-13 165,00 €	-66 347,00 €
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
A.3	Úroky účtované do nákladov	0,00 €	0,00 €
A.4	Úroky účtované do výnosov	-1 807,00 €	-1 960,00 €
A*	HV z bežnej činnosti pred zdanením upravený	-146 848,00 €	1 507 339,00 €
A.5	Položky invest.alebo fin. činnosti	0,00 €	0,00 €
A.5.1	Zisk / strata z predaja stálych aktív		
A.5.3	Ostatné položky vylúčené zo zákl. p.č.		
A.6	Špecifické položky	-431 181,00 €	-545 491,00 €
A.6.1	Zaplatená daň z príjmov PO z bež.č.	-431 181,00 €	-545 491,00 €
A.6.2	Zaplatená daň z príjmov PO z mim.č.		
A.6.3	Príjmy mim. charakteru - zákl. pod. č.		
A.6.4	Výdavky mim. charakteru - zákl. pod. č.		
A.6.5	Príjem prenajímateľa z fin.prenájmu		
A.6.6	Výdavky spojené so znížením SF		
A.6.7	Príjmy a výdavky z CP		
A.6.8	Príjmy so splácania úverov a pôžičiek		
A.6.9	Výdavky - poskytnutie úverov a pôžičiek		
A.6.10	Ostatné špecifické položky - zákl. pod.čin.		
A**	Peňažné toky pred ost. položkami - z.p.č.	-578 029,00 €	961 848,00 €
A.7	Alternatívne vykazované položky	1 807,00 €	1 960,00 €
A.7.1	Prijaté úroky	1 807,00 €	1 960,00 €
A.7.2	Zaplatené úroky		
A.7.3	Prijaté dividendy a iné podiely		
A.7.4	Vyplatené dividendy a iné podiely		
A.8	Ostatné položky	0,00 €	0,00 €
A***	Čistý peňažný tok zo zákl. pod. čin.	-576 222,00 €	963 808,00 €
B.1	Výdavky s obstaraním stálych aktív	-128 191,00 €	-35 930,00 €
B.1.1	Výdavky na obstaranie DNM	-60 675,00 €	-20 349,00 €
B.1.2	Výdavky na obstaranie DHM	-67 516,00 €	-15 581,00 €
B.1.3	Výdavky na finančné investície		
B.2	Príjmy z predaja stálych aktív	0,00 €	0,00 €
B.2.1	Príjmy z predaja DNM		
B.2.2	Príjmy z predaja DHM		
B.2.3	Príjmy z predaja finančných investícií		
B.3	Komplexný prenájom	0,00 €	0,00 €
B.3.1	Príjmy z komplexného prenájmu		
B.3.2	Výdavky z komplexného prenájmu		
B.4	Úvery a pôžičky so spriaznenými osobami	0,00 €	0,00 €
B.4.1	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek		
B.4.2	Výdavky zo splácania úverov a pôžičiek		
B.5	Špecifické položky	0,00 €	0,00 €
B.5.1	Mimoriadne príjmy z invest.čin.		
B.5.2	Mimoriadne výdavky z invest.čin.		
B.6	Alternatívne vykazované položky	0,00 €	0,00 €

B.6.1	Prijaté úroky		
B.6.2	Zaplatené úroky		
B.6.3	Prijaté dividendy a iné podiely		
B.6.4	Vyplatené dividendy a iné podiely		
B.6.5	Príjmy zo špecifických zmlúv		
B.6.6	Výdavky zo špecifických zmlúv		
B.7	Ostatné položky zatiaľ nezahrnuté	0,00 €	0,00 €
B***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	-128 191,00 €	-35 930,00 €
C.	Čistý peňažný tok po financovaní inv.	-704 413,00 €	927 878,00 €
D.1	Zmena dlhodobých záväzkov	0,00 €	0,00 €
D.1.1	Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek		
D.1.2	Výdavky na splácanie úverov		
D.1.3	Príjmy z emitovaných dlhopisov		
D.1.4	Výdavky na splácanie emit. dlhopisov		
D.1.5	Príjmy ost. dlhodobých pôžičiek a úverov		
D.1.6	Výdavky ost. dlhodobých pôžičiek a úverov		
D.1.7	Výdavky nájomcu k fin. prenájmu		
D.2	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	-539 612,00 €	-744 324,00 €
D.2.1	Upísanie cenných papierov a účastí		
D.2.2	Rôzne vklady do VI od majiteľov		
D.2.3	Získané dary a dotácie		
D.2.4	Úhrady straty spoločníkmi		
D.2.5	Vyplatenie podielu na VI	-539 612,00 €	
D.2.6	Zníženie fondov, ktoré sú súčasťou VI		-744 324,00 €
D.3	Špecifické položky	0,00 €	0,00 €
D.3.1	Mimoriadne príjmy finančnej činnosti		
D.3.2	Mimoriadne výdavky finančnej činnosti		
D.4	Alternatívne vykazované položky	0,00 €	0,00 €
D.4.1	Prijaté úroky		
D.4.2	Zaplatené úroky		
D.4.3	Prijaté dividendy a iné podiely		
D.4.4	Vyplatené dividendy a iné podiely		
D.4.5	Príjmy zo špecifických zmlúv		
D.4.6	Výdavky zo špecifických zmlúv		
D.5	Ostatné položky zatiaľ nezahrnuté	0,00 €	0,00 €
D.	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	-539 612,00 €	-744 324,00 €
E.	Výsledkové kurzové rozdiely k 31.12.	0,00 €	0,00 €
E.1	Prijaté úroky	0,00 €	0,00 €
E.2	Zaplatené úroky	0,00 €	0,00 €
F.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	-1 244 025,00 €	183 554,00 €
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 652 841,00 €	3 469 287,00 €
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 408 816,00 €	3 652 841,00 €

TRANSFORMÁCIA ÚČTOVNÉHO HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU NA DAŇOVÝ ZÁKLAD PRE ROK 2015

1. Účtovný hospodársky výsledok

Účet	Názov	Suma
6xx	Výnosy (účtovné skupiny 60-68)	10 699 452,93 €
5xx	Náklady (účtovné skupiny 50-58)	9 420 173,73 €
Účtovný hospodársky výsledok		1 279 279,20 €

2. Prípočítateľné položky - daňovo neuznane náklady

Účet	Názov	Suma	Výpočet
501	Ostatné nedaňové náklady viazané na materiál	54,40 €	A-16
513	Reprezentačné	20 675,49 €	A-6
518	Tvorba rezervy na audit	4 500,00 €	A-10
518	Nájomné nezaplatené do 31.12.2015	38 378,50 €	r.140
518	Právne, účtovné a poradenské služby nezaplatené do 31.12.2015	358,32 €	r.140
543	Dary	1 603,80 €	A-8
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 920,93 €	A-16
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 282,20 €	A-16
546	Odpis pohľadávky	5 596,09 €	A-16
548	Ostatné nedaňové náklady viazané na služby	4 000,06 €	A-16
563	Kurzová strata pri výplate podielov	56 149,88 €	A-16
x	Nadspotreba PHM	2 641,73 €	A-3
x	Spotreba PHM na súkromné jazdy	2 476,13 €	A-3
x	Pomerná časť PHM a nájomného vozidiel za súkromné jazdy	21 859,60 €	A-15
x	Rozdiel daňových a účtovných odpisov	1 343,41 €	r.150
x	Vysporiadané zmluvné pokuty uvedené na r.260 v roku 2014	6 026,70 €	r.120
x	Zdanenie záväzkov po splatnosti 361-720 dní	498,36 €	r.180
x	Zdanenie záväzkov po splatnosti 721-1080	336,16 €	r.180
Spolu		170 701,76 €	30% zo sumy záväzkov 1661,20 € (v 2014 uplatnených 20%) 50% zo sumy záväzkov 672,32 €

3. Odpočitatelné položky od základu dane

Účet	Názov	Suma	Poznámky
662	Kreditné úroky	1 807,85 €	zdanené zrážkovou daňou v banke
x	Vyrovnané záväzky v roku 2015	15 158,76 €	v r. 2014 uvedené na r. 180 (20%)
x	Vyrovnané záväzky v roku 2015	6 047,94 €	v r. 2014 uvedené na r. 180 (50%)
Spolu		23 014,55 €	

r. 240

r. 290

r. 290

4. Výpočet dane

Popis	Suma
Základ dane	1 426 966,41 €
Sadzba dane	22,00%
Daň pred uplatnením zľav	313 932,61 €
Úľavy na dani celkom	- €
Daň po úľavách	313 932,61 €
Daň po úľavách zaokrúhlená	313 932,61 €
Zaplatené preddavky celkom	350 355,00 €
Výsledný vzťah k ŠR	- 36 422,39 €

5. Účtovný zisk

Popis	Suma
Účtovný HV pred zdanením	1 279 279,20 €
591 Daň z príjmov splatná	313 972,93 €
592 Odložená daň (záväzok, pohľadávka)	- 1 131,55 €
Účtovný HV po zdanení	966 437,82 €