Príloha k opatreniu č. MF/24013/2011-74

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 01

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2015

v [ ] - eurocentoch [x] - celých eurách *)

	mesiac	Rok		Mesiac	Rok
Za obdobie od	01	2015	Do	12	2015
Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2014	Do	12	2014

Dátum vzniku účtovnej jednotky

29 12 2009

Účtovná závierka *)

[X] - riadna
[ ] - mimoriadna
[ ] - priebežná

Účtovná závierka *)

[X] – zostavená
[ ] – schválená

IČO 45347093

DIČ 2022946211

Kód SK NACE 82.99.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

STIMBA, S.R.O.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica SÚVOZ

Číslo 1/1662

PSČ 91101

Názov obce TRENČÍN

Číslo telefónu 032 / 7417340

Číslo faxu /

E-mailová adresa mosny@stimba.sk

Zostavené dňa: 30.3.2016	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 30.3.2016			

*) Vyznačuje sa [x]

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky	STIMBA, s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	16.12.2009
Dátum vzniku	29.12.2009
Spoločnosť zapísaná	Obchodný register Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sro Vložka č. 22443/R
IČO	45 347 093

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

1.	Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
2.	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3.	Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
4.	Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
5.	Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
6.	Faktoring a forfaiting
7.	Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb
8.	Prenájom hnuteľných vecí
9.	Výroba jednoduchých výrobkov z kovu
10.	Výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení
11.	Výroba strojov pre hospodárske odvetvia
12.	Prípravné práce k realizácii stavby
13.	Skladovanie
14.	Počítačové služby
15.	Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
16.	Vydavateľská činnosť
17.	Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
18.	Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
19.	Vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti
20.	Reklamné a marketingové služby
21.	Výroba výrobkov z plastov
22.	Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
23.	Zámočníctvo
24.	Inžinierska činnosť v stavebníctve
25.	Výroba a montáž mechanických častí technologických zariadení čistiarní odpadových vôd
26.	Kovoobrábanie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	
počet vedúcich zamestnancov	1	

a) **Údaje o neobmedzenom ručení**

b) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku, ani nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) **Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti.**

b) **Spoločnosť v priebehu roka nemenila zásady účtovných metód a z toho dôvodu neovplyvnila hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.**

c) **Spôsob oceňovania a odpisovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení :**

1. **Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

- Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

- V roku 2015 spoločnosť obstarala a zaradila do nehmotného majetku – aktivované náklady na vývoj – Domovú membránovú čistiareň odpadových vôd v celkovej obstarávacej cene 54 500 EUR, ktorú spoločnosť obstarala v rámci programu: „Konkurencieschopnosť a hospodársky rasť" spolufinancovaný Európskym fondom regionálneho rozvoja – 45%.

- Spoločnosť v roku 2015 zaradila do užívania aj ďalší dlhodobý nehmotný majetok, a to úžitkové vzory v obstarávacej hodnote 9 753 EUR.

- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobo nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Zostatková hodnota sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému majetku.

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

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

- Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, spoločnosť účtuje alternatívne - niektorý považuje za dlhodobý hmotný majetok - a niektorý

za zásoby, pričom deň uvedenia do používania je zároveň dňom jeho vyskladnenia do spotreby. Spoločnosť v roku 2015 neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok zaradený do používania.

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán dlhodobého hmotného majetku sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

- Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre jednotlivé druhy majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4-5	lineárna	20-25
Stroje, prístroje a zariadenia	4-9	lineárna	10-25
Počítače, tlačiarne	4	lineárna	25
Kancelárske stroje	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16,66-25
Budovy, haly, stavby	30	lineárna	3,33
Drobné stavby	12	lineárna	8,33

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky	54 500		9 753					64 253
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2015	54 500		9 753					64 253
Oprávky								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky	909		271					1 180
Úbytky								
Stav k 31.12.2015	909		271					1 180
Opravné položky								

Stav k 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2015								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015								
Stav k 31.12.2015	53 591		9 482					63 073

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	**Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014**							
	Aktivované náklady na vývoj	**Softvér**	**Oceniteľné práva**	**Goodwill**	**Ostatný DNM**	**Obstarávaný DNM**	**Poskytnuté preddavky na DNM**	**Spolu**
A	B	C	D	E	F	G	H	I
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014								
Oprávky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014								
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014								
Stav k 31.12.2014								

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

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

Spoločnosť v roku 2016 podala žiadosť o zápis záložného práva Úradu priemyselného vlastníctva Slovenskej republiky k úžitkovým vzorov v prospech Ministerstva hospodárstva SR.

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

Účtovná jednotka nemá vo vlastníctve dlhodobý hmotný majetok. Svoju podnikateľskú činnosť vykonáva v prenajatých priestoroch. Pri výkone svojej činnosti využíva prenajaté stroje cez operatívny prenájom.

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

Účtovná jednotka nemá pre dlhodobý finančný majetok náplň.

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

Účtovná jednotka k 31.12.2015 neeviduje zníženie hodnoty zásob.

13. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá na zásoby zriadené záložné právo.

14. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období. Na účely účtovania zákazkovej výroby ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa výnosy zo zákazkovej výroby účtujú metódou stupňa dokončenia zákazky a metódou nulového zisku. Stupeň dokončenia zákazky sa zistí ako pomer skutočne vynaložených nákladov za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazku. Metóda nulového zisku sa použila pri zákazkách, kde ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sme nemohli spoľahlivo odhadnúť výsledok zákazkovej výroby. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci, spotrebovanému materiálu a výške kooperácií.

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 otvorené zákazkové výroby.

Zákazka : automatizovaná linka

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Za bežné účtovné obdobie B	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia D
Výnosy zo zákazkovej výroby	57 000	0	57 000
Náklady na zákazkovú výrobu	42 838	0	42 838
Hrubý zisk / hrubá strata	14 162	0	14 162

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby A	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	57 000	57 000
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	0	0

alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

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

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja výrobkov, tovaru a služieb je 30 dní.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	54 396	33 844	88 240
Opravná položka k pohľadávkam			
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	177 517		177 517
Opravná položka k dotáciám			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	**231 913**	**33 844**	**265 757**

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

Účtovná jednotka nemá na pohľadávky zriadené záložné právo.

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť má zriadené 2 bežné podnikateľské účty v 2 rozdielnych bankách.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 159	55
Bežné bankové účty	4 903	3 531
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	**6 062**	**3 586**

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

K 31.12.2015 spoločnosť vykazuje náklady budúcich období krátkodobé v celkovej sume 115 EUR, z titulu vopred zaplatených služieb na nasledujúce obdobie.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	**0**	**0**
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	**115**	**47**
Náklady budúcich období poistenie		
Náklady budúcich období	115	47
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy z titulu nájmu hnuteľných vecí		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie r. 2014
Účtovný zisk	408
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	21
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku	387
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	408

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

Účtovná jednotka k 31.12.2015 podľa zákona o účtovníctve a postupov účtovania tvorila zákonné krátkodobé rezervy vo výške 5 223 EUR, z toho 3 893 EUR na nevyčerpané dovolenky a 1 330 EUR poistné k nevyčerpaným dovolenkám.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:		5 223			5 223
Nevyčerpané dovolenky + poistné k nevyčerpaným dovolenkám		5 223			5 223
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Ostatné rezervy krátkodobé – reklamácie					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Rezerva na záručné opravy					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Nevyčerpané dovolenky + poistné k nevyčerpaným dovolenkám					
Rezerva na nevyfakturované dodávky					
Ostatné rezervy krátkodobé – reklamácie					

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Záväzky po lehote splatnosti	148 845	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	116 796	10 287
Krátkodobé záväzky spolu	**265 641**	**10 287**
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	**0**	**0**

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

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

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

Časť sociálneho fondu bola podľa zákona o sociálnom fonde tvorená na ťarchu nákladov .

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	596	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	**596**	
Čerpanie sociálneho fondu	357	
Konečný zostatok sociálneho fondu	**239**	

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci		% úroku	Hodnota	Splatnosť	Forma zabezpečenia
Dlhodobé pôžičky od spoločníkov - Matejková Katarína			140 000		
Dlhodobé pôžičky od Bielika Andrej			5 100		
Krátkodobé finančné výpomoci - Bielik Andrej			1 000		
Rozdelenie podľa zostatkovej doby splatnosti		**Spolu**	**146 100**		
Dlh. pôžičky spoločníkov so zostatkovou dobou splat. nad 1 rok	145 100				
Krátkodobé výpomoci so zost. dobou splat. do 1 roka	1 000				
Spolu	**146 100**				

Spoločnosť k 31.12.2015 eviduje finančné výpomoci v celkovej výške 146 100 EUR. Finančné výpomoci spoločnosť využíva na riešenie nesúladu v obežnom majetku hlavne medzi obstarávaním zásob a inkasom pohľadávok.

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Výnosy budúcich období sú k 31.12.2015 v celkovej výške 24 116 EUR. Tieto výnosy budúcich období sa viažu k poskytnutej dotácii na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku – aktivovaných nákladov na vývoj v oblasti malých domových čistiarní odpadových vôd (ČOV). Výnosy budúcich období sa budú rozpúšťať postupne alikvotne k odpisom až do roku 2020. Krátkodobá časť výnosov budúcich období pre rok 2016 je vo výške 4 905 EUR. Spoločnosť účtovala o dotáciách v zmysle zákona.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	**19 211**	
Výnosy budúc. období dlhodobé dotácie EU	19 211	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	**4 905**	
Výnosy budúcich období dotácie EU	4 905	

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

Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Účtovná jednotka sídli v priestoroch a pri výkone svojej činnosti využíva majetok, ktorý má obstaraný formou operatívneho prenájmu. V priemere mesačne spoločnosť vynaloží 15 tis. EUR nákladov na operatívne prenájmy hmotného a nehmotného majetku.

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru – SWEP		Výrobky a materiál a zákazková výroba		Služby	
	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014	Bežné účtovné obdobie 2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2014
A	B	C	D	E	F	G
Slovenská republika	9 779		221 643		212 059	
Česká republika			5 013		1 450	
Nemecko			8 983			
Rakúsko			1 050		53 955	
Francúzsko						
Belgicko						
Veľká Británia						
Švajčiarsko	448		17 309		-58	
Taliansko						
Lotyšsko						
Švédsko			13 947			
Spolu	**10 227**		**267 945**		**267 406**	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok k 31.12.2015	Konečný zostatok k 31.12.2014	Začiatočný stav k 1.1.2014	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
A	B	C	D	E	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 696	0		42 696	

Výrobky	3 910	0		3 910	
Zvieratá					
Spolu	46 606	0		46 606	
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	**46 606**	**0**

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

Účtovná jednotka v roku 2015 obstarávala v rámci dotačného projektu „Výskum, vývoj a inovácia v oblasti malých domových čistiarní odpadových vôd" priemyselný výskum v hodnote 191 000 EUR, ktorý sa účtoval priamo do nákladov. V rámci projektu poskytlo Ministerstvo hospodárstva SR nenávratný finančný príspevok vo výške 132 860 EUR, čo predstavuje 70% z oprávnených výdavkov na Realizáciu aktivít Projektu.

Experimentálny vývoj sa v zmysle postupov účtovania zaradil do majetku spoločnosti v decembri 2015 a v zmysle zákona o účtovníctve sa odpisuje počas 5 rokov, t.j. 60 mesiacov až do novembra 2020. V kategórii priemyselný vývoj poskytlo Ministerstvo hospodárstva SR spoločnosti nenávratný finančný príspevok vo výške 24 525 EUR, čo predstavuje 45% z oprávnených výdavkov na Realizáciu aktivít Projektu v kategórii experimentálny vývoj. V roku 2015 sa do výnosov zúčtovala časť dotácie pripadajúcej k experimentálnemu vývoju vo výške 409 EUR.

Celková zúčtovaná dotácia k projektu ČOV do výnosov z hospodárskej činnosti bola v roku 2015 vo výške 133 269 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	**133 269**	**0**
Dotácie z EÚ- ČOV	*133 269*	
Finančné výnosy, z toho:	**140**	**0**
Kurzové zisky, z toho:	*139*	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosové úroky	*1*	

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Tržby za vlastné výrobky	206 320	
Tržby z predaja služieb	267 406	10 438
Tržby za tovar	10 227	
Výnosy zo zákazky	57 000	
Výnosy z predaja materiálu	4 625	
Čistý obrat celkom	**545 578**	**10 438**

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti a ostatných významných nákladoch

Účtovná jednotka nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

Ostatné významné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	**374 857**	**8 913**
Oprava majetku	1 577	
Cestovné	221	
Reprezentačné	167	
Poddodávky	24 488	7 604
Doprava	5 848	
Živnostníci	12 061	
Poštovné	160	
Telekomunikácie	1 109	
Softvérové služby	1 693	
Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR	710	
Revízie, skúšky, certifik.	670	
Právne a notárske služby	767	281
Služby BOZP a PO	1 068	
Účtovné, mzdové a personálne služby	10 000	
Služby ČOV	221 105	
Inzercie a propagácia	2 752	44
Nájomné priestorov, strojov a zariadení, vozidiel	89 721	968
Ostatné služby	740	16
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	**33**	**0**

z toho:		
Ostatné náklady – neuplatnené DPH z ČR	33	
Finančné náklady, z toho:	**212**	**101**
Kurzové straty, z toho:	4	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
-nákladové úroky		
-ostatné náklady na finančnú činnosť	208	101

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	B	c	D	E	F	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 686	3 231	22	1 368	X	X
teoretická daň	X	X	22	X	960	22
Daňovo neuznané náklady	85 192	18 742				
Výnosy nepodliehajúce dani	1	0				
Umorenie daňovej straty	826	182				
Spolu	99 051	21 791	22	1 368	960	22
Splatná daň z príjmov	**X**	**21 791**	22	**X**	**960**	22
Odložená daň z príjmov	**X**	**x**		**X**	**x**	
Celková daň z príjmov	**X**	**21 791**	22	**X**	**960**	22

46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Účtovná jednotka v roku 2015 obchodovala s viacerými spriaznenými osobami. Predmetom vzájomných obchodov bol prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb, predaj skladových zásob, služby kovovýroby, zabezpečovanie drobných zámočníckych prác a iných prác podľa dohody.

Tabuľka č. 1

Spriaznené osoby	Typ prepojenia	Druh obchodu	Objem obchodu za bežné účtovné obdobie	
			Obstarané Nákupy (služby, zásoby)	Tržby (tovar, výrobky, služby)
BOST SK, a.s.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí, poskytovanie mzdových, personálnych a ekonomických služieb, produkty kovovýroby a iné	113 081	247 287
BOST brány, s.r.o.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných vecí, drobné práce podľa dohody	435	1 257

EAST, s.r.o.	Blízke osoby	Prenájom hnuteľných vecí	16 943	73
RenoMetal, s.r.o.	Blízke osoby	Drobné zámočnícke práce	466	2 296
Spolu za spriaznené osoby			**130 925**	**250 913**
Spolu za všetky spriaznené a nespriaznené osoby			**607 152**	**545 578**

Pre Spoločnosť STIMBA, s.r.o. je ďalšou spriaznenou osobou aj spoločnosť BOST – stroje, s.r.o., s ktorou však spoločnosť STIMBA, s.r.o. nemala v roku 2015 žiadne vzájomné obchody.

47. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V účtovnej jednotke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka žiadne podstatné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 111				2 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	134	21			155
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		387			387
Neuhradená strata minulých rokov	-5 171				-5 171
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	408	-7 105	408		-7 105
Ostatné položky VI					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2014				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Opravy	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	F
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	2 111				2 111
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	134				134
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-1 865	-3 306			-5 171
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 306	408	-3 306		408

49. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vypíňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
IČO – identifikačné číslo organizácie
OP – opravná položka
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie