

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

Spoločnosť OPERATÍVA plus spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. decembra 1993 pod obchodným menom Cestovná kancelária OPERATÍVA - TOURS spol. s r.o. a do obchodného registra bola zapísaná 3. februára 1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 6482/B). 1. apríla 2011 bol zmenený obchodný názov spoločnosť na OPERATÍVA plus spol. s r.o.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

Spoločnosť sa zaoberá veľkoobchodnou a maloobchodnou činnosťou v oblasti kompletného sortimentu dámskeho, pánskeho a detského textilu a konfekcie. Túto činnosť prevzala účtovná jednotka od spoločnosti Operatíva s. r. o., ktorá zanikla bez likvidácie, rozdelila sa a zlúčila sa s dvomi spoločnosťami OPERATÍVA Plus spol. s r.o. a Pasmanta, spol. s r.o. Rozhodný deň bol 12. 03. 2011.

**3. Počet zamestnancov**

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

- Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 23                    | 20                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 20                    | 19                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve 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 16. apríla 2015.

**B. ZRUŠENÉ S ÚČINNOSŤOU OD 31. DECEMBRA 2013.****C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:**

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,

l) prehľade peňažných tokov.

## E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

### (b) Počas účtovného obdobia neboli prijaté zmeny účtovných zásad a účtovných metód

### (c) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady pri oceňovaní

#### 1. 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 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 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.

#### 2. Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

#### 3. Zásoby

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom A. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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 váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### 4. Peňažné prostriedky a ceniny

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

#### 5. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

**6. 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.

**7. Zákazková výroba**

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

**8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti.

**9. 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.

**10. 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.

**11. 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.

**12. 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.

**13. 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.

**14. Prenájom (lízíng)**

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

**15. Odložené dane**

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

**(d) Tvorba odpisovaného plánu**

Odpisy dlhodobého nehmotného 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 nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia 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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20                                        | lineárna              | 5                            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 6                                    | lineárna              | 16 až 25                     |
| Dopravné prostriedky           | 3 až 4                                    | lineárna              | 25 až 33                     |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna                                     | jednorazový odpis     | 100                          |

**(e) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať 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 rozpušťať v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(f) Oprava významných chýb minulých účtovných období**

Významné chyby minulých účtovných období sa účtujú prostredníctvom účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov alebo účtu 429 – Neuhradená strata minulých rokov a to na príslušný analytický účet za daný rok, na ktorý sa významná chyba vzťahuje.

**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 nasledovných stranách.

Stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 400 000 €, vodou z vodovodných zariadení do výšky 400 000 €, odcudzením stavebných súčastí do výšky 16 600 €, spôsobené vandalizmom do výšky 4 000 €. Zariadenia sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou a vodou z vodovodných zariadení do výšky 15 000 €.

**1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný<br>majetok          | Bežné účtovné obdobie                  |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
|---------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|-------|
|                                       | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostat-ný<br>DNM | Obsta-<br>Ráv0aný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu |
| a                                     | b                                      | c       | d                        | e        | f               | g                        | h                                 | i     |
| Prvotné ocenenie                      |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                        | 1 826   |                          |          |                 |                          |                                   | 1 826 |
| Prírastky                             |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
| Úbytky                                |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
| Presuny                               |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |                                        | 1 826   |                          |          |                 |                          |                                   | 1 826 |

|                                           |  |       |  |  |  |  |  |       |
|-------------------------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Oprávky                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 1 826 |  |  |  |  |  | 1 826 |
| Prírastky                                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1 826 |  |  |  |  |  | 1 826 |
| Opravné položky                           |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Prírastky                                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Zostatková hodnota                        |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |

### 1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Predchádzajúce účtovné obdobie         |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
|-------------------------------------------|----------------------------------------|---------|--------------------------|----------|-----------------|--------------------------|-----------------------------------|-------|
|                                           | Aktivo-<br>vané<br>náklady<br>na vývoj | Softvér | Oceni-<br>teľné<br>práva | Goodwill | Ostat-ný<br>DNM | Obsta-<br>Ráv0aný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu |
| a                                         | b                                      | c       | d                        | e        | f               | g                        | h                                 | i     |
| Prvotné ocenenie                          |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                        | 1 826   |                          |          |                 |                          |                                   | 1 826 |
| Prírastky                                 |                                        |         |                          |          |                 |                          |                                   |       |

|                                           |  |       |  |  |  |  |  |       |
|-------------------------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Úbytky                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1 826 |  |  |  |  |  | 1 826 |
| Oprávky                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 1 826 |  |  |  |  |  | 1 826 |
| Prírastky                                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 1 826 |  |  |  |  |  | 1 826 |
| Opravné položky                           |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Prírastky                                 |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Úbytky                                    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Presuny                                   |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  |       |  |  |  |  |  |       |
| Zostatková hodnota                        |  |       |  |  |  |  |  |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | 0     |  |  |  |  |  | 0     |



|                                           |        |         |        |  |  |     |  |  |         |
|-------------------------------------------|--------|---------|--------|--|--|-----|--|--|---------|
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |        | 1 255   |        |  |  |     |  |  | 1 255   |
| Zostatková hodnota                        |        |         |        |  |  |     |  |  |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 60 622 | 248 232 | 95 043 |  |  | 282 |  |  | 404 179 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 60 622 | 233 601 | 92 490 |  |  | 282 |  |  | 386 995 |

#### 5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok                                      | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo: |                                  |
| K budove v Šamoríne v prospech SLSP                          | 270 930 €                        |
|                                                              |                                  |
|                                                              |                                  |

#### 2. Zásoby

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a vodou z vodovodných zariadení do výšky 350 000 €.

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

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

Tabuľka č. 1

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie                 |           |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Materiál                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Výrobky                                         |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Zvieratá                                        |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Tovar                                           | 13 645                                |           |                                               | 1 199                                                  | 12 446                             |



|                                |        |  |  |       |        |
|--------------------------------|--------|--|--|-------|--------|
| Nehnuteľnosť na predaj         |        |  |  |       |        |
| Poskytnuté preddavky na zásoby |        |  |  |       |        |
| <b>Zásoby spolu</b>            | 13 645 |  |  | 1 199 | 12 446 |

### 3. Pohľadávky

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

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

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                   |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 12 311                   | 7 373                     | 19 684                |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 20                       |                           | 20                    |
| Sociálne poistenie                               |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 32 823                   |                           | 32 823                |
| Iné pohľadávky                                   | 3 697                    |                           | 3 697                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>48 851</b>            | <b>7 373</b>              | <b>56 224</b>         |

### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Finančná hotovosť je poistená pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou a odcudzením do výšky 1 500 €.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 544                 | 1 036                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 207 161               | 158 340                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    | 6 300                 | 6 110                                        |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>215 005</b>        | <b>165 486</b>                               |

### 5. Časové rozlíšenie

Žiadnu položku časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období nie možné považovať za významnú.

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o počte akcií, hodnote akcií, druhu akcií

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

### 2. Informácia o vysporiadaní výsledku hospodárenia za minulé účtovné obdobie

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovný zisk</b>                             | 173 800                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 173 800                                      |
| Iné                                             |                                              |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>173 800</b>                               |

### 3. Rezervy

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

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

Tabuľka č. 1

| Názov položky<br>a                 | Bežné účtovné obdobie                      |               |               |               |                                               |
|------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                            |               |               |               |                                               |
|                                    |                                            |               |               |               |                                               |
|                                    |                                            |               |               |               |                                               |
|                                    |                                            |               |               |               |                                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>13 197</b>                              | <b>17 145</b> | <b>11 664</b> | <b>1 533</b>  | <b>17 145</b>                                 |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 9 630                                      | 12 010        | 8 494         | 1 136         | 12 010                                        |
| Rezerva na poistné k dovolenke     | 3 267                                      | 4 085         | 2 870         | 397           | 4 085                                         |
| Rezerva na RÚZ                     | 300                                        | 300           | 300           |               | 300                                           |
| Rezerva na eko. služby             | 0                                          | 750           | 0             |               | 750                                           |

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

Tabuľka č. 2

| Názov položky<br>a                 | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |               |                                               |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br>b   | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                              |               |               |               |                                               |
|                                    |                                              |               |               |               |                                               |
|                                    |                                              |               |               |               |                                               |
|                                    |                                              |               |               |               |                                               |
|                                    |                                              |               |               |               |                                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>25 592</b>                                | <b>13 197</b> | <b>14 186</b> | <b>11 407</b> | <b>13 197</b>                                 |
| Rezerva na vyúčt. plynu            | 290                                          |               | 290           |               | 0                                             |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku   | 12 420                                       | 9 630         | 10 147        | 2 273         | 9 630                                         |
| Rezerva na poistné k dovolenke     | 4 249                                        | 3 267         | 3 449         | 800           | 3 267                                         |
| Rezerva na RÚZ                     | 300                                          | 300           | 300           |               | 300                                           |
| Rezerva na súdne spory             | 8 333                                        |               |               | 8 334         | 0                                             |

**4. Závazky**

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

**24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 456</b>          | <b>2 998</b>                                 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 456                 | 2 998                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>620 927</b>        | <b>616 951</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 610 810               | 556 550                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 10 117                | 60 401                                       |

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky ich hodnoty.

**5. Sociálny fond**

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

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>1 916</b>          | <b>2 413</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 1 042                 | 937                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>1 042</b>          | <b>937</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>1 152</b>          | <b>1 434</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 806</b>          | <b>1 916</b>                                 |

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.

**6. Finančný prenájom**

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

| Názov položky<br><br>a | Bežné účtovné obdobie        |                                               |                         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                         |
|------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------|
|                        | Splatnosť                    |                                               |                         | Splatnosť                                    |                                               |                         |
|                        | do jedného roka vrátane<br>b | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>c | viac ako päť rokov<br>d | do jedného roka vrátane<br>e                 | od jedného roka do piatich rokov vrátane<br>f | viac ako päť rokov<br>g |
| Istina                 | 0                            |                                               |                         | 20 833                                       |                                               |                         |
| Finančný náklad        |                              |                                               |                         |                                              |                                               |                         |
| <b>Spolu</b>           | 0                            |                                               |                         | 20 833                                       |                                               |                         |

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť dodáva všetky svoje výkony a tovary zväčša na Slovensko. Hodnota tržieb smerujúcich zo zahraničia bola za bežný rok v celkovej výške: 2 909 €. Celková výška tržieb za vlastné výkony a tovar na Slovensku bola vo výške 1 712 744,- €.

**2. 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:

**33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 215                   | 215                                          |
| Tržby za tovar                          | 1 669 757             | 1 714 954                                    |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 669 972</b>      | <b>1 715 169</b>                             |

**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:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 157 373               | 132 552                                      |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 18 840                | 6 442                                        |
| Cestovné                                                                  | 11 715                | 11 433                                       |
| Reprezentačné                                                             | 3 112                 | 5 167                                        |
| Prenájom                                                                  | 18 873                | 4 119                                        |
| Ekonomické služby                                                         | 8 592                 | 7 829                                        |
| Spolupráca                                                                | 58 923                | 58 923                                       |
| Reklama                                                                   | 37 318                | 37 318                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>255 765</b>        | <b>295 025</b>                               |
| Osobné náklady                                                            | 254 647               | 220 141                                      |
| Ostatné dane a poplatky                                                   | 1 118                 | 4 213                                        |
| Odpis pohľadávok                                                          |                       | 0                                            |
| Odpisy DHM                                                                | 70 671                | 70 671                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>10 907</b>         | <b>10 907</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 106                   | 227                                          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 10 888                | 10 680                                       |
| Bankové poplatky                                                          | 10 527                | 9 905                                        |
| Úroky                                                                     | 361                   | 775                                          |

## 36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

## J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad podsúvahových položiek:

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok                                 |                       |                                              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom)             |                       |                                              |
| Majetok prijatý do úschovy                        |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                            |                       |                                              |
| Záväzky z opcii derivátov                         |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                               | 4 977                 | 4 977                                        |
| Pohľadávky z leasingu                             |                       |                                              |
| Záväzky z leasingu                                |                       |                                              |
| Iné položky (dlhodobý majetok od 200 € do 1700 €) | 46 309                | 50 493                                       |

## K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť neeviduje iné aktíva a iné pasíva

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

Spoločnosť neemitovala cenné papiere na žiadnom regulovanom trhu regulovanom trhu a taktiež spoločnosť neplnila za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie aspoň dve z nasledujúcich troch podmienok:

- celková suma majetku viac ako 4 mil €,
- čistý obrat viac ako 8 mil €,
- počet zamestnancov viac ako 50.

V zmysle ods. (4), § 3, Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 nie je spoločnosť v tomto prípade povinná zverejňovať informácie podľa tohto bodu v poznámkach.

## M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neemitovala cenné papiere na žiadnom regulovanom trhu regulovanom trhu a taktiež spoločnosť neplnila za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie aspoň dve z nasledujúcich troch podmienok:

- celková suma majetku viac ako 4 mil €,
- čistý obrat viac ako 8 mil €,
- počet zamestnancov viac ako 50.

V zmysle ods. (4), § 3, Opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 nie je spoločnosť v tomto prípade povinná zverejňovať informácie podľa tohto bodu v poznámkach.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |         |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                  | b                                  | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie                                                    | 6 774                              |           |         |         | 6 774                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                    |           |         |         |                                 |
| Zmena základného imania                                            |                                    |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                    |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio                                                        |                                    |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 58 652                             |           |         |         | 58 652                          |
| 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 | 238 163                            |           |         |         | 238 163                         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 896                                |           |         |         | 896                             |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 543                              |           |         |         | 2 543                           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 122 447                            |           | 249 806 |         | 122 447                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                    |           |         |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 174 800                            | 58 981    | 174 800 |         | 58 981                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                    |           |         |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa               |                                    |           |         |         |                                 |



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

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania<br><br>a                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |             |              |                                      |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Základné imanie                                                    | 6 774                                        |                |             |              | 6 774                                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                                              |                |             |              |                                      |
| Zmena základného imania                                            |                                              |                |             |              |                                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                                              |                |             |              |                                      |
| Emisné ážio                                                        |                                              |                |             |              |                                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 58 652                                       |                |             |              | 58 652                               |
| 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 | 238 163                                      |                |             |              | 238 163                              |
| Zákonný rezervný fond                                              | 896                                          |                |             |              | 896                                  |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 543                                        |                |             |              | 2 543                                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 122 447                                      |                |             |              | 122 447                              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 127 097                                      | 174 800        | 127 097     |              | 174 800                              |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                                              |                |             |              |                                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa               |                                              |                |             |              |                                      |

|                        |
|------------------------|
| Poznámky Úč POD 3 - 01 |
|------------------------|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 1 | 3 | 6 | 6 | 6 | 7 | 8 |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 3 | 1 | 8 | 1 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|