

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

I. 1) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky:**

Ulica a číslo:

M	.	G	o	r	k	é	h	o		8	2	0	/	2	7				
---	---	---	---	---	---	---	---	---	--	---	---	---	---	---	---	--	--	--	--

[illegible]

Dátum založenia	2	8	.	0	5	.	1	9	9	2
-----------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dátum zápisu do OR	3	1	.	0	7	.	1	9	9	2
--------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel: Sro, vložka č.2051/R

Opis hospodárskej činnosti :

1. výroba, inštalácia, opravy el. strojov a prístrojov
2. výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
3. montáž, oprava, údržba meracej a regulačnej techniky, vyhradených elektrických zariadení
4. projektovanie elektrických zariadení
5. inžinierska činnosť v elektrotechnike
6. organizácia školení v oblasti elektrotechnických a elektronických prístrojov
7. veľkoobchod mimo koncesovaných živností
8. výskum a vývoj elektrotechnických zariadení pre všeobecné použitie

I. 2) Údaje o ručení v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách spoločnosti.

I. 3) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením dňa 30.03.2015. Do Zbierky listín Obchodného registra bola uložená dňa 21.6.2015.

I. 4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania

I. 5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku. Konsolidovaná účtovná závierka sa nezostavuje – oslobodenie podľa §22 ods.10 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou so 100% podielom v jednej dcérskej účtovnej jednotke: DEHOR - elspec. Litvínov s. r. o., Jiráskova 413, 436 01 Litvínov.

I. 6) Údaje o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	106	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	112	106
počet vedúcich zamestnancov	15	17

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

II. 1) Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie účtovnej závierky

Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o. účtuje v sústave podvojného účtovníctva podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Spoločnosť spĺňa predpoklad nepretržitého pokračovania svojej činnosti. Spoločnosť zostavuje účtovnú závierku, ktorá pozostáva zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok. Údaje uvedené v poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách. Spoločnosť NES Nová Dubnica s.r.o má v bežnom roku povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom. Súčasťou poznámok k účtovnej závierke je aj prehľad peňažných tokov účtovnej jednotky, zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov, pri ktorých sa vychádza z výsledku hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov, upraveného o vplyv nepeňažných položiek.

II. 2) Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

II. 3) Transakcie neuvádzané v súvahe s vplyvom na účtovnú jednotku

Údaj sa nevyskytuje.

II. 4) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II 4. a.1) obstarávacou cenou

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (dopravné, balné, montáž, clo a pod.). Obstarávacia cena sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení zásob rozúčtovali percentuálne podľa podielu vyskladnených zásob pripadajúcich na celkové zásoby v príslušnom kalendárnom mesiaci. Nakupované zásoby sa pri vyskladnení oceňovali váženým aritmetickým priemerom.

II 4.a.2) menovitou hodnotou

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

II 4.a.3) vlastnými nákladmi

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú priame materiálové náklady, priame mzdy, ostatné priame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu, časť režijných nákladov – výrobná réžia.

Za deň uskutočnenia účtovného prípadu sa považoval deň, keď mala účtovná jednotka k dispozícii účtovné doklady.

II 4.a.4) reálnou hodnotou

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu účtovnej závierky prepočítavali na eurá kurzom ECB vyhláseným 31.12.2015. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky na eurá neprepočítavajú.

II 4.a.5)

Výdavky budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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.

Náklady a výnosy sa časovo rozlišujú. Náklady budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Daň z príjmov sa za rok 2015 určuje z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách na daňové účely podľa zákona o daniach z príjmov.

II 4.f) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Dlhodobý nehmotný majetok odpisuje účtovná jednotka počas predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Kritériá na sledovanie dlhodobého majetku:

Dlhodobý hmotný majetok

- | | |
|----------------------------|--|
| - 1 700,00 EUR a viac | - odpis podľa odpisového plánu |
| - 300,00 EUR – 1699,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Predmety dlhodobej spotreby a účtuje sa priamo do spotreby |
| - do 299,99 EUR | - vedie sa skladová evidencia na sklade Materiál - náradie a účtuje sa priamo do spotreby |

Dlhodobý nehmotný majetok

- | | |
|-----------------------|----------------------------------|
| - 2 400,00 EUR a viac | - odpis počas 4 rokov, 25% ročne |
| - do 2 399,99 EUR | - účet 518 |

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku do 1 700,00 EUR v úhrne za účtovné obdobie sa posúdi pri každom jednotlivom prípade a buď sa považuje za technické zhodnotenie, alebo sa zaradí a odpisuje samostatne, alebo je zahrnuté priamo do nákladov – účet 501 a 518.

II. 4.g) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke nebola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia na obstaranie majetku. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neobstarala majetok v privatizácii.

II. 5) Opravy chýb minulých účtovných období

V roku 2015 nebola zaúčtovaná žiadna oprava chýb minulých období, významná ani nevýznamná.

III. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH SÚVAHY

III. 1) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

III. 1.a) DLHODOBÝ MAJETOK

Dlhodobý nehmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		238 006			9 302	0		247 308
Prírastky		18 385				18 385		36 770
Úbytky						18 385		18 385
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		256 391			9 302	0		265 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 905			9 302			203 207
Prírastky		25 883						25 883
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		219 788			9 302			229 090
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		44 101			0			44 101
Stav na konci účtovného obdobia		36 603			0			36 603

Dlhodobý nehmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		219 580			9 302	0		228 882
Prírastky		18 426				18 426		36 852
Úbytky						18 426		18 426
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		238 006			9 302	0		247 308
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		174 000			9 302			183 302
Prírastky		19 905						19 905
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		193 905			9 302			203 207
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 580			0			45 580
Stav na konci účtovného obdobia		44 101			0			44 101

Dlhodobý hmotný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 181 803			107 094	416	28 800	2 905 323
Prírastky			126 793				127 646		254 439
Úbytky			36 730			757	126 792	28 800	193 079
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 271 866			106 337	1 270	0	2 966 683
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		480 042	974 676			107 094			1 561 812
Prírastky		45 602	100 769						146 371
Úbytky			36 730			757			37 487
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		525 644	1 038 715			106 337			1 670 696
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 077 453	207 127			0	416	28 800	1 343 511
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 031 851	233 151			0	1 270	0	1 295 987

Dlhodobý hmotný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 115 908			107 710		0	2 810 828
Prírastky			106 093				106 716	63 360	276 169
Úbytky			40 198			616	106 300	34 560	181 674
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 557 495	1 181 803			107 094	416	28 800	2 905 323
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		434 152	883 063			107 710			1 424 925
Prírastky		45 890	131 812						177 702
Úbytky			40 199			616			40 815
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		480 042	974 676			107 094			1 561 812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	29 715	1 123 343	232 845			0	0	0	1 385 903
Stav na konci účtovného obdobia	29 715	1 077 453	207 127			0	416	28 800	1 343 511

III. 1.b) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo.

III. 1.c) Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý by bolo zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.f-j) DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Dehor - elspec. Litvínov s.r.o. , Jiráskova 413, 43601 Litvínov, ČR	100	100	91 478	46 431	91 478
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	91 478

Dlhodobý finančný majetok – bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 483								209 483
Prírastky									
Úbytky	118 005								118 005
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	91 478								91 478

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	209 483								209 483
Stav na konci účtovného obdobia	91 478								91 478

Dlhodobý finančný majetok – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	202 866								202 866
Prírastky	6 617								6 617
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	209 483								209 483
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	202 866								202 866
Stav na konci účtovného obdobia	209 483								209 483

Prírastok dlhodobého finančného majetku predstavuje zmenu ocenenia k 31.12.2015 metódou vlastného imania vo výške -123 497 eur a rozdiel z prepočtu meny CZK na menu EURO kurzom ECB 31.12.2015 vo výške +5 492 eur.

III. 1.k-l) Účtovná jednotka nevlastní dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať. Účtovná jednotka nevlastní žiadne cenné papiere.

ZÁSoby

III. 1.m) Opravné položky k zásobám

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	10 259	612	321		10 550
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	1 631	1 045			2 676
Tovar	8 242		5 108		3 134
Zásoby spolu	20 132	1 657	5 429		16 360

Účtovná jednotka tvorila opravnú položku k neobrátkovým zásobám vo výške 10% zo skladovej ceny zásob, úbytok opravnej položky z dôvodu zníženia neobrátkových zásob. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

III. 1.n) Účtovná jednotka nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo je pri nich obmedzené právo s nimi nakladať.

III. 1.o) Účtovná jednotka neuskutočňovala zákazkovú výrobu ani zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj.

POHL'ADÁVKY

III. 1.p) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	73 260	11 043	23 235	6 747	54 321
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	73 260	11 043	23 235	6 747	54 321

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam, ktoré sú pravdepodobne nevymožiteľné, do výšky 100%. Z dôvodu úhrady do dňa zostavenia účtovnej závierky sa zúčtovali opravné položky vo výške 6 747 eur, z dôvodu odpisu nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 15 218 eur, z dôvodu zrušeného konkurzu vo výške 8 017 eur, suma 291 eur je kurzový rozdiel k opravným pohľadávkam v CZK.

III. 1.q) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 800		6 800
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 800		6 800
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 872 998	752 762	2 625 760
Iné pohľadávky	197 047		197 047
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 070 045	752 762	2 822 807

III. 1.r) Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

III. 1.t) Zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 295	8 027
Bežné bankové účty	565 066	549 341
Bankové účty termínované	424 773	523 765
Peniaze na ceste		
Spolu	994 134	1 081 133

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Účtovná jednotka využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov termínovaný účet so 7-dňovou výpovednou lehotou. Efektívna úroková sadzba v období 01-03/2015 vo výške 0,3% p. a., v období 04-12/2015 vo výške 0,2% p. a..

III. 1.u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
A	b	c	d
Peniaze	30	30	30
Účty v bankách	-339	-339	-339
Krátkodobý finančný majetok spolu	-309	-309	-309

III. 1.v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku neboli tvorené.

III. 1.w) Účtovná jednotka nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo je pri ňom obmedzené právo s ním nakladať.

III. 1.x) Účtovná jednotka neeviduje vlastné akcie.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

III. 1.y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2	578

Predplatné do 02/2017	2	578
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 690	12 868
Poistné platené vopred	14 842	5 054
Náklady na reklamu platené vopred	2 822	2 652
Predplatné, telefón, internet, update sw	3 026	5 162
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	476
Fakturácia v 2016 za práce v 2015	0	476

III. 2) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

III. 2.a) Údaje o vlastnom imaní

Opis základného imania

Text	V EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	35 280	35 280
Hodnota podielov – spoločníci s.r.o.	35 280	35 280
Podiel na základnom imaní	100 %	100 %
Hodnota splateného základného imania	35 280	35 280

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	722 282
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	722 282
Spolu	722 282

REZERVY

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bežné účtovné obdobie

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 192	113 062	112 124	11 068	113 062
- na nevyčerpané dovolenky	95 359	86 913	87 750	7 609	86 913
- na overenie účtovnej závierky	2 700	2 700	2 700		2 700
- na záručné opravy	25 100	12 400	21 641	3 459	12 400
- na odmeny, odstúpné, odchodné		11 000			11 000
- na nevyfakturované dodávky	33	49	33		49

III. 2.b) Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	98 218	123 192	91 615	6 603	123 192
- na nevyčerpané dovolenky	76 098	95 359	69 520	6 578	95 359
- na overenie účtovnej závierky	2 200	2 700	2 175	25	2 700
- na záručné opravy	19 920	25 100	19 920		25 100
- na nevyfaktúrované dodávky	0	33			33

ZÁVÄZKY**III. 2.c) Výška záväzkov podľa lehoty splatnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	106 439	107 144
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	2 539 189	2 111 528
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 457 468	1 920 936
Závazky po lehote splatnosti	81 721	190 592

III. 2.d) Závazky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Záväzky celkom	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu, v tom:	2 539 189	2 457 468	81 721
Závazky z obchodného styku	1 483 483	1 401 762	81 721
Nevyfakturované dodávky	4 135	4 135	
Závazky voči spoločníkom a združeniu	655 463	655 463	
Závazky voči zamestnancom	112 737	112 737	
Závazky zo sociálneho poistenia	118 602	118 602	
Daňové záväzky a dotácie	154 428	154 428	
Iné záväzky	10 341	10 341	
Dlhodobé záväzky spolu, v tom:	106 439	106 439	
Závazky zo sociálneho fondu	13 331	13 331	
Odložený daňový záväzok	93 108	93 108	

III. 2.e) Účtovná jednotka neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

III. 2.f) Odložená daňová pohľadávka, odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	450 864	443 529
odpočítateľné	30 588	27 653
zdaniteľné	481 452	471 182
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	27 645	25 100
odpočítateľné	27 645	25 100
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22

Odložená daňová pohľadávka	2 035	2 820
Uplatnená daňová pohľadávka	830	1 150
Zaúčtovaná ako náklad	- 1 205	- 1 670
Odložený daňový záväzok	105 912	103 660
Zmena odloženého daňového záväzku	2 259	- 3 504
Zaúčtovaná ako náklad	2 259	- 3 504

III. 5) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	227 476	x	x	928 908	x	x
teoretická daň	X	50 045	22	X	204 360	22
Daňovo neuznané náklady	59 777	13 151	22	54 903	12 079	22
Zúčtované OP k odpísaným pohľadávkam	678	149	22	1 468	323	22
Neuhradené záväzky	1 496	329	22			
Výnosy nepodliehajúce dani	- 166 906	-36 720	22	-2 173	-478	22
DO > UO	-10 270	-2 259	22	11 026	2 426	22
Zúčtované OP k zásobám	-5 430	-1 195	22	-2 317	-510	22
Hodnota odpísaných pohľadávok s tvorenými OP	-4 724	-1 039	22	-11 040	-2 429	22
Čerpanie rezervy na záručné opravy	-25 100	-5 522	22	-19 920	-4 382	22
Spolu	76 997	16 939	22	960 855	211 388	22
Splatná daň z príjmov	x	17 186	22	x	211 801	23
Odložená daň z príjmov	x	1 054	22	x	-5 174	22
Celková daň z príjmov	x	18 240	22	x	206 627	23

Bankové úroky boli zdaňované zrážkovou daňou 19%, čo je rozdiel 247 € oproti údajom vykazovaným v tabuľke. Potom 16 939 € + 247 € = 17 186 €.

III. 2.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 090	20 730
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 694	10 722
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	6 739	5 505
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 433	16 227
Čerpanie sociálneho fondu	19 192	21 867
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 331	15 090

III. 2.h) Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

III. 2.i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka má uzatvorené s Československou obchodnou bankou nasledovné úverové zmluvy - Kontokorentný úver, Účelová úverová linka, Záväzkový limit na záruky. Z úverových zmlúv neboli v roku 2015 čerpané žiadne finančné prostriedky. Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dlhodobé ani krátkodobé pôžičky ani krátkodobé finančné výpomoci.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Krátkodobý účelový úver					

III. 2.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	7	495
Poistné 2015 platené v nasledujúcom roku	7	495

III. 3) 4) Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

III. 6) Účtovná jednotka neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

IV. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

IV. 1.a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko	1 404 721	1 727 823	4 028 196	3 629 560	2 270 697	2 706 157
Zahraničie	1 240 378	2 929 412	856 544	1 045 023	375 082	107 071
Spolu	2 645 099	4 657 235	4 884 740	4 674 583	2 645 779	2 813 228

IV. 1.b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	309 402	233 575	386 212	75 827	-152 637
Výrobky	84 461	127 429	129 555	-42 969	-2 126
Zvieratá					
Spolu	393 863	361 004	515 767	32 859	-154 763
Manká a škody	x	x	x	x	1 624
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	32 859	-153 140

IV. 1.c) d) f) 2) Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti, výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11 976	13 310
Aktivácia dopravných nákladov	11 976	13 310
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 957	23 023
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	6 084	2 370
Tržby z predaja materiálu	3 033	273
Prijaté plnenia z poistných udalostí	13 316	19 629
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti – vrátené súdne poplatky, trovy	1 524	751
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 047	2 427
Úroky bankové	1 301	2 173
Úroky z omeškania	1 220	96
Kurzové zisky, z toho:	526	158
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	321	125
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	165 606	
Podiel na zisku dcérskej spoločnosti	165 606	

IV. 4) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 645 168	4 657 544
Tržby z predaja služieb	2 647 163	2 815 356
Tržby za tovar	5 013 845	4 735 164
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 306 176	12 208 064

INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

IV. 1.e) g) h) i) 3) Osobné náklady, náklady za služby, náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady, náklady na overenie účtovnej závierky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	616 513	839 304
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	2 700	2 675
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 700	2 675

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	576 590	794 320
Opravy a udržiavanie	31 259	41 002
Cestovné náhrady, iné náklady na služobné cesty	142 330	86 434
Ostatné služby-určené odberateľom	12 146	18 701
Kooperácie	198 436	452 656
Náklady na reklamu a reprezentáciu	48 371	43 403
Náklady na prepravu a poštovné	52 402	59 878
Telefónne hovory, internet, náklady na informačné systémy	28 834	28 582
Prevádzka a údržba budovy	42 096	41 809
Náklady na školenia	20 716	21 855
Osobné náklady, z toho	2 659 716	2 646 611
Mzdy	1 946 544	1 940 702
Odstupné, odchodné, náhrada pri dočasnej pracovnej neschopnosti	6 120	2 416
Zdravotné poistenie	178 928	180 088
Sociálne poistenie	444 587	447 894
Sociálne zabezpečenie	34 736	34 368
Sociálne náklady – stravné, sociálny fond, ostatné	48 801	41 143
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	41 011	31 706
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
Predaný materiál	6 028	189
Poistenie majetku a činnosti	27 205	26 291
Príspevky právnickým osobám	3 640	3 545
Manká a škody	4 138	1 681
Finančné náklady, z toho:	8 072	7 945
Kurzové straty, z toho:	1 156	767
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	630	259
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	6 916	7 178
Bankové poplatky	6 916	7 178
Bankové úroky z krátkodobého úveru	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V. 1.a) b) Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky ani podmienený majetok.

V. 2) Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

V. 3) Informácie o podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	23 235	2 965
Iné položky		

Účtovná jednotka má prenajatú kanceláriu pre svoju pobočku v Košiciach. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 3-mesačnou výpovednou dobou.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V účtovnej závierke nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky významné udalosti, ktoré by neboli v nej zohľadnené a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O sumu úhrad pohľadávok medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia, boli znížené opravné položky týmito pohľadávkami v sume 442 eur.

Účtovná jednotka zvažuje možnosť vstupu nového investora do spoločnosti.

VII. TRANSAKCIE MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

VII. 1)

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Spoločníci s.r.o.	Predaj tovaru	438	58
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup zásob	86 668	148 416
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup majetku	15 309	
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Nákup služieb	145	1 504
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj tovaru	95 830	46 580
Dehor – elspec. Litvínov s.r.o.	Predaj služieb	32 600	24 000

Všetky vzájomné transakcie medzi spriaznenými osobami boli uskutočnené na základe princípu obvyklej ceny.

VII. 2) Členovia štatutárneho orgánu poberali v bežnom účtovnom období len príjmy zo závislej činnosti. Neboli im poskytnuté žiadne záruky, pôžičky, preddavky ani plnenia na súkromné účely.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Účtovnej jednotke nebolo udelené právo poskytovať služby vo verejnom záujme.
Na účtovnú jednotku sa nevzťahuje § 23d ods.6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyb vlastného imania – bežné účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	176 129	5 492	123 497		58 124
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 732 322		1 078 414	722 282	3 376 190
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	722 282	209 236		-722 282	209 236

Pohyb vlastného imania – bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	35 280				35 280
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	169 513	8 871	2 255		176 129
Zákonný rezervný fond	3 528				3 528
Štatutárne fondy a ostatné fondy	3 791				3 791
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 237 271		911 450	406 501	3 732 322
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	406 501	722 282		-406 501	722 282

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY – v celých eurách

	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb	2014	2015
S.	Strata(-)		
Z.	Zisk(+)	928 909	227 476
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-708 046	-740 793
A.1.1.	Odpisy stálych aktív (+)	197 606	172 253
A.1.2.	Dary (+)		
A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	28	
A.1.5.	Zmena stavu rezerv	24 974	-10 130
A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív	-4 829	-6 770
A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív	476	-488
A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k stálym aktívam		
A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku	-911 449	-931 518
A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	-14 852	35 860
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu	-157 065	745 250
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok zo ZPČ	-678 104	414 608
A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo ZPČ	433 692	427 661
A.2.3.	Zmena stavu zásob	87 347	-97 019
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku		
A.3.	Úroky účtované do nákladov(+)		
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 269	-2 521
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov	61 529	229 412
A.5.	Položky vylúčené zo ZPČ preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	-2 370	-6 084
A.5.1.	Zisk z predaja stálych aktív (-)	-2 370	-6 084
A.5.2.	Strata z predaja stálych aktív(+)		
A.5.3.	Ostatné položky vylúčené zo ZPČ		
A.6.	Špecifické položky	-150 286	-308 277
A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov PO z bežnej činnosti	-150 286	-308 277
A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov PO z mimoriadnej činnosti		
A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (+)		
A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k ZPČ (-)		
A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (lízing) majetku (+)		
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami patriacimi do ZPČ	-91 127	-84 949
A.7.	Alternatívne vykazované položky	2 269	2 521
A.7.1.	Prijaté úroky (+)	2 269	2 521
A.7.2.	Zaplatené úroky (-)		
A***	Čistý peňažný tok zo ZPČ	-88 858	-82 428
B.	Peňažné toky z investičných činností		
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	-188 503	-127 646
B.1.1.	Výdavky na obstaranie DLHD majetku(-)	-188 503	-127 646
B.1.2.	Výdavky finančných investícií (-)		

B.2.	Príjmy z predaja stálych aktív	2 370	6 084
B.2.1.	Príjmy z predaja NHM (+)		
B.2.2.	Príjmy z predaja DHM (+)	2 370	6 084
B.5.	Špecifické položky		
B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ		
B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k IČ (-)		
B***	Čistý peňažný tok z IČ	-186 133	-121 562
D.	Peňažné toky z finančných činností		
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých príp. krátkodobých záväzkov	-10 815	-705
D.1.1.	Zmena stavu bankových úverov a pôžičiek (+-)		
D.1.2.	Zmena stavu dlhod. Záväzkov (-)(+)	-10 815	-705
D.3.	Špecifické položky	-6 617	118 005
D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti (+)		
D.3.2.	Zmena stavu dlhodobých finančných investícií(+/-)	-6 617	118 005
D.4.	Alternatívne vykazované položky		
D.4.1.	Prijaté úroky (+)		
D.4.2.	Zaplatené úroky (-)		
D***	Čistý peňažný tok z finančných činností	-17 432	117 300
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účt. obdobia	-134	-309
E.1.	Kurzové straty (-)	-259	-630
E.2.	Kurzové zisky(+)	125	321
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-292 557	-86 999
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účt. obdobia	1 373 690	1 081 133
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účt. obdobia	1 081 133	994 134