

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c)

Základné informácie

Obchodné meno: EL spol. s r. o.

Sídlo: Radlinského 17A, 052 01 Spišská Nová Ves

IČO: 31652859

DIČ: 2020502891

IČ DPH: SK2020502891

Dátum založenia: 06.05.1992

Dátum vzniku: 25.05.1992

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Laboratórne práce – skúšky a analýzy vzoriek vrátane terénnych skúšok a vzorkovacích prác, meranie, testovanie, skúšanie výrobkov a odbery vzoriek, príprava reagentí, komplexné riešenie úloh súvisiacich s analýzou, vyhodnocovaním a monitorovaním jednotlivých zložiek životného prostredia a ďalšie.

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	73,08	66,37
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	75	69
počet vedúcich zamestnancov	11	11

d) Podniky v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

e, f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky – riadna.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie – 18.05.2015.

B. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné metódy neboli počas účtovného obdobia menené.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

D. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je oceňovaný obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok – podnik vlastní podiel v inej spoločnosti, ktorý je ocenený obstarávacou cenou pri nákupe.

Zásoby obstarané kúpou – pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa postupov účtovania PÚ spôsobom A. Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení: obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ako sú dopravné, poistné, balné.

Pohľadávky oceňoval podnik menovitou hodnotou pri ich vzniku. Toto ocenenie sa znižuje o rizikové pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam podľa § 20 ZDP.

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív – náklady a príjmy budúcich období sa vykazovali vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V zmysle postupov účtovania v podvojnóm účtovníctve podnikateľov na účtoch časového rozlíšenia sa neúčtovalo, ak išlo o nevýznamné, každoročne sa opakujúce sumy nákladov a výnosov. Časové rozlíšenie podnik oceňoval menovitou hodnotou pohľadávky alebo záväzku.

Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – podnik ich oceňoval menovitou hodnotou pri ich vzniku.

Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období podnik oceňoval menovitou hodnotou.

E. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán hmotného majetku vychádzal z požiadaviek zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom je dlhodobý majetok zaradený do používania. Odpisový plán účtovných odpisov podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú. Všetok hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Ostarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		2423,00						2423,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		2423,00						2423,00
Oprávkový								
Stav na začiatku ÚO		2423,00						2423,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		2423,00						2423,00
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								

Spoločnosť v roku 2015 nenakúpila žiaden dlhodobý nehmotný majetok

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Ostarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		2423,00				1800,00		4223,00
Prírastky								
Úbytky						1800,00		1800,00
Presuny								
Stav na konci ÚO		2423,00						2423,00
Oprávk								
Stav na začiatku ÚO		2423,00						2423,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		2423,00						2423,00
Opravné položky								
Stav na začiatku ÚO								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku ÚO						1800,00		1800,00
Prírastky								

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo :

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. 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 ÚO	16034,00	491458,00	1408545,00			2504,00	13484,00		1932025,00
Prírastky			177563,00				70494,00		248057,00
Úbytky			107069,00				76303,00		183372,00
Presuny									
Stav na konci ÚO	16034,00	491458,00	1479039,00			2504,00	7675,00		1996710,00
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		237254,00	1228121,00			2504,00			1467879,00
Prírastky		23586,00	76753,00						100339,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO		260840,00	1304874,00			2504,00			1568218,00
Opravné položky									
Stav na začiat. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO	16034,00	254204,00	180424,00				13484,00		464146,00
Prírastky	16034,00	230618,00	174165,00				7675,00		428492,00

Spoločnosť v priebehu roka postupne nakúpila, zaradila a začala využívať niekoľko nových laboratórnych prístrojov - sterilný box, zahmlievací prístroj, spektrometer, kvapalinový chromatograf a extraktor. V mesiaci október tiež kúpila nový osobný automobil, ktorý využíva výlučne na podnikateľské účely - odbery vzoriek.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. 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 začiat. ÚO	16034,00	491458,00	1307775,00			2504,00	12188,00		1829959,00
Prírastky			109647,00				108869,00		218516,00
Úbytky			8877,00				107573,00		116450,00
Presuny									
Stav na konci ÚO	16034,00	491458,00	1408545,00			2504,00	13484,00		1932025,00
Oprávk									
Stav na začiatku ÚO		207914,00	1162339,00			2504,00			1372757,00
Prírastky		29340,00	74659,00						103999,00
Úbytky			8877,00						8877,00
Presuny									
Stav na konci ÚO		237254,00	1228121,00			2504,00			1467879,00
Opravné položky									
Stav na začiat. ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat. ÚO	16034,00	283544,00	145436,00				12188,00		457202,00
Prírastky	16034,00	254204,00	180424,00				13484,00		464146,00

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

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo : 1124319,00

Na časť majetku - 8 laboratórných prístrojov je zriadené záložné právo v hodnote 104.319 EUR, zvyšná suma predstavuje záložné právo na budovu.

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena j) o dlhodobom finančnom majetku**7. Informácie k prílohe č.3 časti F. písmena m) o dlhodobom finančnom majetku**

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písmena i) o štruktúre 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 DFM	Výsledok hosp. ÚJ, v ktorej má ÚJ DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Skilab s.r.o., Sp.N.Ves	13,78	13,78	2 967,-		5 577,-
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	X	X	X	X	5 577,-

Účtovná jednotka má 13,78 % - ný podiel v spoločnosti SKILAB s.r.o.

Informáciu o hospodárskom výsledku tejto spoločnosti účtovná jednotka do dňa podania účtovnej závierky neobdržala.

9. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku ÚO	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtov.v ÚO	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov						
Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky						
Do splatnosti do 1 roka						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku ÚO	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v ÚO	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako 5 rokov päť rokov	48692,00				48692,00
Do splatnosti viac ako 3 roky a najviac 5 rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako 1 rok a najviac 3 roky vrátane	3000,00				3000,00
Do splatnosti do 1 roka vrátane					
Dlhové pôžičky spolu	51692,00				51692,00

Účtovná jednotka poskytla spoločnosti Skilab s.r.o. bezúročnú pôžičku v sume 51692,00 EUR.

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

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

13. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena q) o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca BÚO
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfaktúrované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca BÚO
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca BÚO
Vyfaktúrované nároky za vykonnú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 757,-	5 124,-	811,-	98,-	12 972,-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávka voči spoločníkom členom a združeniu					
Iné pohľadávky		79,-			79,-
Pohľadávky spolu	8 757,-	5 203,-	811,-	98,-	13 051,-

Spoločnosť v roku 2015 vytvorila nové, daňovo uznateľné opravné položky k pohľadávkam, u ktorých je riziko, že nebudú úhradené. Zároveň došlo k zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam spoločnosti AQUASPIŠ, ktoré boli v priebehu roka uhradené. Spoločnosť k 31.12.2015 vyradila niektoré pohľadávky z účtovníctva, a teda v hodnote 98,00 EUR boli zúčtované aj opravné položky z dôvodu vyradenia pohľadávok z majetku.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávka voči spoločníkom členom a združeniu			
Iné pohľadávky	53 234,-		53 234,-
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 234,-		53 234,-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	343 488,-	185 192,-	528 680,-
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávka voči spoločníkom členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	459 826,-		459 826,-
Iné pohľadávky	4 824,-		4 824,-
Krátkodobé pohľadávky spolu	808 138,-	185 192,-	993 330,-

Suma položky daňové pohľadávky a dotácie predstavuje dotáciu k projektu Inovácia skúšobných metód, do ktorého sa účtovná jednotka zapojila v roku 2014 a ktorý pokračoval aj v roku 2015.

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom a alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a	b	c
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokadnica, ceniny	4 804,-	4 363,-
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	10 245,-	71 638,-
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Peniaze na ceste		
Spolu	15 049,-	76 001,-

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie					
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

18. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému fin. majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku ÚO	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

19. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok			

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písmena zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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
a	b
Účtovný zisk	187140,00
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0,00
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Prídel do sociálneho fondu	0,00
Prídel na zvýšenie základného imania	0,00
Úhrada straty minulých období	0,00
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	37140,00
Rozdelenie podielu na zisk spoločníkom, členom	150000,00
Iné	0,00
Spolu	187140,00

Účtovný zisk za rok 2014 bol podľa rozhodnutia valného zhromaždenia preúčtovaný na účet rozdelenie zisku medzi spoločníkov (celá čiastka ešte nebola k 31.12.2015 vyčerpaná) a na nerozdelený zisk minulých rokov.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Účtovná strata	0,00
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0,00
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0,00
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0,00
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0,00
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	0,00
Iné	0,00
Spolu	0,00

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci ÚO
a	b	d	d	e	f
Dlhodobé rezervy z toho :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy z toho :	36154,00	36227,00	36154,00	0,00	36227,00
mzdy a odvody	34080,00	34827,00	34080,00	0,00	34827,00
energie	674,00	0,00	674,00	0,00	0,00
audit	1400,00	1400,00	1400,00	0,00	1400,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spoločnosť tvorila v roku 2015 zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky a odvody k nevyčerpaným dovolenkám, a tiež daňovo zatiaľ neuznanú rezervu na overenie účtovnej závierky.

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy z toho :	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy z toho :	25297,00	36154,00	25197,00	100,00	36227,00
mzdy a odvody	23234,00	34080,00	23234,00	0,00	34827,00
energie	563,00	674,00	563,00	0,00	0,00
audit	1500,00	1400,00	1400,00	100,00	1400,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4237,00	8667,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	4237,00	8667,00
Krátkodobé záväzky spolu	310919,00	292881,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	310919,00	292630,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	251,00

25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo záväzku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou z toho	0,00	0,00
odpočítané	0,00	0,00
zdaniteľné	0,00	0,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou z toho	-16886,00	-18579,00
odpočítané	-16886,00	-18579,00
zdaniteľné	0,00	0,00
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0,00	0,00
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0,00	0,00
Sadzba dane z príjmov	22,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka	3715,00	4088,00
Uplatnená daňová pohľadávka	3715,00	4088,00
Zaúčtovaná ako náklad	3715,00	4088,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Odložený daňový záväzok	0,00	0,00
Zmena odloženého daňového záväzku	0,00	0,00
Zaúčtovaná ako náklad	0,00	0,00
Zaúčtovaná do vlastného imania	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z titulu rozdielov účtovných a daňových odpisov, tvorba a zrušenia nedaňovej opravnej položky k pohľadávkam a tiež daňovo neuznaným nákladom, ktoré budú odpočítané od základu dane v budúcnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	6495,00	6412,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6025,00	5243,00
Tvorba sociálneho fondu zo ziskov	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	6025,00	5243,00
Čerpanie sociálneho fondu	8629,00	5160,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	3891,00	6495,00

Účtovná jednotka tvorí sociálny fond prídedom 1 % z hrubých miezd zamestnancov.

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písmena h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

28. Informácie k prílohe č.3 časti G. písmena i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene za BÚO	Suma istiny v EUR za BÚO	Suma istiny v mene za BPÚO
Dlhodobé bankové úvery						
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB, a.s.	EUR	3,10		52972,00	52972,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka má povolené prečerpanie na bežnom účte a k 31.12.2015 toto prečerpanie predstavovalo čiastku 52.972 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene za BÚO	Suma istiny v EUR za BÚO	Suma istiny v mene za BPÚO
Dlhodobé pôžičky						
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pôžičky						
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00
Krátkodobé finančné výpomoci						
		0,00		0,00	0,00	0,00
		0,00		0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

29. Informácie k prílohe č.3 časti G. písmena k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
Zabezpečovacie deriváty z toho :	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Názov položky	Zmena rálnnej hodnoty s vplyvom na (BÚO)		Zmena rálnnej hodnoty s vplyvom na (BPÚO)	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho :	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Zabezpečovacie deriváty z toho :	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

30. Informácie k prílohe č.3 časti G. písmena l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	BPÚO
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce ÚO		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

32. Informácie k prílohe č.3 časti H. písmena b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné ÚO		Bezprostredne prechádzajúce ÚO	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BÚO	BPÚO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	58282,00	89789,00
Tržby z predaja služieb	2541075,00	1533387,00
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		833,00
Čistý obrat celkom	2599357,00	1624009,00

34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho :	1400,00	1400,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1400,00	1400,00
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
iné neaudítorske služby		

35. Informácie k prílohe č.3 časti J. písmeno a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

36. Informácie k prílohe č.3 časti J. písmeno f) až g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia	665016,00	x	x	240195,00	x	x
pred zdanením, z toho :						
teoretická daň	x	146304,00	22	x	52843,00	22
daňovo neuznané náklady	20154,00	4434,00	22	20810,00	4578,00	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-1526,00	-336,00	22	-1275,00	-281,00	22
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	18628,00	4098,00		19535,00	4297,00	
Splatná daň z príjmov	x	150402,00	22	x	57140,00	22
Odložená daň z príjmov	x	-3715,00	22	x	-4088,00	22
Celková daň z príjmov	x	146687,00	22	x	53053,00	22

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

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	58222,00				58222,00
Vlastné akcie a obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33692,00				33692,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5822,00				5822,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	47882,00				47882,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	331462,00	37140,00			368602,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	187140,00	518328,00	187140,00		518328,00
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-vlastné imani FO - podnikateľa					

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

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	58222,00				58222,00
Vlastné akcie a obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33692,00				33692,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5822,00				5822,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	47882,00				47882,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	330462,00	1000,00			331462,00
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia BÚO	126000,00	187140,00	126000,00		187140,00
Ostatné položky vlastného imania		125000,00			125000,00
Účet 491-vlastné imani FO - podnikateľa					