

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

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

Spoločnosť KPT, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 1. augusta 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 4693/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- automatizované spracovanie údajov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- poskytovanie služieb v lesníctve a poľovníctve
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- prenájom hnuteľných vecí
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

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.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

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 22. apríla 2015

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26.5.2015.

8. Schválenie audítora

Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti KPT z 09.09.2014 bola schválená spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol s r.o. za audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Martin Žigo – predseda (od 28.4.2015)
	Ing. Peter Strýček – predseda (do 27.4.2015)
	Ing. Miroslav Pajchl
	Ing. Peter Lempel – (od 28.4.2015)
	Ing. František Sás (do 27.4.2015)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

Dozorná rada
 Ing. Martin Žigo (do 27.4.2015)
 Ing. Peter Strýček (od 28.4.2015)
 Frédéric Dardenne (do 27.4.2015)
 Ing. František Sás (od 28.4.2015)
 Wilfrid John Petrie De Carrowcarden (do 27.4.2015)
 Ing. Eliška Mareková (od 28.4.2015)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2015 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Cofely, a.s.	33 193	100	100	-
Spolu	33 193	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. (predtým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A), 1 Place des Degres, 92800 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIC	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12 a 20	lineárna	5 a 8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,67
Dopravné prostriedky	3 a 4	lineárna	33,3 a 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

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.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) 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. Tržby Spoločnosti pozostávajú z opracovania drevnej hmoty a výroby komponentov z dreva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	8	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	2	1	9	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2015 neevidovala žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke na strane 6-7.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených požiarom, víchricou, krádežou a živelnou pohromou na sumu 208 000 Eur.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 8 2 1 8

DIČ 2 0 2 1 6 2 1 9 1 0

KPT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.15

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 410	28 500	166 424	0	0	0	0	0	284 334
Prírastky	0	0	68 130	0	0	0	0	0	68 130
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	89 410	28 500	234 554	0	0	0	0	0	352 464
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 608	131 628	0	0	0	0	0	134 236
Prírastky	0	2 322	37 570	0	0	0	0	0	39 892
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 930	169 198	0	0	0	0	0	174 128
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 410	25 892	34 796	0	0	0	7 812	0	150 098
Stav na konci účtovného obdobia	89 410	23 570	65 356	0	0	0	0	0	178 336

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 8 2 1 8

DIČ 2 0 2 1 6 2 1 9 1 0

KPT, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.14

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 410	5 932	341 079	0	0	0	7 812	0	444 233
Prírastky	0	14 756	30 110	0	0	0	0	0	44 866
Úbytky	0	0	204 765	0	0	0	0	0	204 765
Presuny	0	7 812	0	0	0	0	-7 812	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	89 410	28 500	166 424	0	0	0	0	0	284 334
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 255	258 173	0	0	0	0	0	259 428
Prírastky	0	1 353	51 429	0	0	0	0	0	52 782
Úbytky	0	0	177 974	0	0	0	0	0	177 974
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 608	131 628	0	0	0	0	0	134 236
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 405	0	0	0	0	0	2 405
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	89 410	4 677	80 501	0	0	0	7 812	0	182 400
Stav na konci účtovného obdobia	89 410	25 892	34 796	0	0	0	0	0	150 098

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 8 2 1 8

DIČ 2 0 2 1 6 2 1 9 1 0

2. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči deárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIC	2	0	2	1	6	2	1	9
								1
								0

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	17 596	0	17 596
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 596	0	17 596
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 512	108	50 620
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	130 624	70 706	201 330
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	320 995	41 452	362 447
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	192	0	192
Krátkodobé pohľadávky spolu	502 323	112 266	614 589

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	4 604	0	4 604
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 604	0	4 604
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	429 629	199 193	628 822
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 220	0	25 220
Iné pohľadávky	240	0	240
Krátkodobé pohľadávky spolu	455 089	199 193	654 282

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	112 266	199 193
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	502 323	455 089
Krátkodobé pohľadávky spolu	614 589	654 282
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 596	4 604
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 596	4 604

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

3. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	251	313
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	386 897	238 351
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	387 148	238 664

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 723	3 335
Poistné	1 446	3 264
Ostatné	277	71
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16 143
SPP provízia v kategórii MO	0	16 143
Spolu	1 723	19 478

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015	
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 350	0	0	0	1 350	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Odchodné do dôchodku	1 350	0	0	0	1 350	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 350	0	0	0	1 350	
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 815	10 657	9 402	1 413	10 657	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	891	733	891	0	733	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 920	0	1 920	0	0	
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 811	733	2 811	0	733	
Ostatné rezervy krátkodobé						
Odmeny pracovníkom	8 004	8 004	6 591	1 413	8 004	
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	1 920	0	0	1 920	
	8 004	9 924	6 591	1 413	9 924	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1350	0	0	0	1350
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	1350	0	0	0	1350
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1350	0	0	0	1350
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 399	10 815	14 300	99	10 815
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 876	891	1 876	0	891
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	2 019	1 920	1 920	99	1 920
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 895	2 811	3 796	99	2 811
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	10 504	8 004	10 504	0	8 004
Iné	0	0	0	0	0
	10 504	8 004	10 504	0	8 004

Spoločnosť tvorila zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, na odmeny, zverejnenie účtovnej zvierky a odmeny audítora.

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	15 695	60 588
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	445 178	327 888
Krátkodobé záväzky spolu	460 873	388 476
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	32 043	7 945
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	32 043	7 945

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9

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

Názov položky	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	20 101	31 672	0	6 188	7 639	0
Finančný náklad	1 023	757	0	500	199	0
Spolu	21 124	32 429	0	6 688	7 838	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej dane z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	9 278	11 573
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné	9 278	11 573	
– zdaniteľné	0	0	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	70 703	9 354
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné	70 703	9 354	
– zdaniteľné	0	0	
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0	
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	
Odložená daňová pohľadávka	0	0	
Uplatnená daňová pohľadávka	17 596	4 604	
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-12 992	-4 604	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0	
Odložený daňový záväzok	0	0	
Zmena odloženého daňového záväzku	0	-4 166	
Zaúčtovaná ako náklad	0	-4 166	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0	

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 17 596 EUR súvisí najmä s rozdielom zostatkových cien účtovných a daňových dlhodobého hmotného majetku, rezervy na bonusy, služieb za audit a neuhradených záväzkov za poradenstvo a nájomné.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	306	214
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	292	373
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>292</i>	<i>373</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>227</i>	<i>281</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	371	306

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. Bankové úvery

Spoločnosť k 31.12.2015 nemá žiadne úvery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16
Ostatné	0	16
Spolu	0	16

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	služby		tovar		vlastné výrobky		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g	2015 h	2014 i
Slovenská republika	224 925	201 321	3 091 573	2 997 523	6 161	1 592	3 322 659	3 200 436
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	224 925	201 321	3 091 573	2 997 523	6 161	1 592	3 322 659	3 200 436

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 497	59 262
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	58 858
Iné (refakturácie, poistné náhrady)	1 497	404
Finančné výnosy, z toho:	30	839
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>30</i>	<i>839</i>
Výnosové úroky	29	839
Kurzové rozdiely	1	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 8 2 1 8

DIČ 2 0 2 1 6 2 1 9 1 0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorov [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	6 161	1 592
Tržby z predaja služieb	224 925	201 321
Tržby za tovar	3 091 573	2 997 523
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	0
Čistý obrat spolu	3 322 659	3 200 436

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	149 185	140 671
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>3 200</i>	<i>3 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>145 985</i>	<i>137 471</i>
Management fee	111 420	90 549
Doprava	0	723
Nájomné	13 361	22 219
Opravy	14 302	17 239
Spracovanie drevnej hmoty	220	0
Právne a ekonomické poradenstvo	2 088	1 227
Ostatné	4 594	5 514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 774	28 523
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	26 791
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	-1 392
Poistné	2 730	3 124
Ostatné	44	0
Finančné náklady, z toho:	1 849	2 265
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 849</i>	<i>2 265</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 413	1 015
Bankové poplatky	160	1 250
Iné	276	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	599 291		100,00 %	553 126		100,00 %
teoretická daň		131 844	22,00 %		121 688	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	69 827	15 362	2,56 %	54 351	11 956	2,16 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 328	-2 272	-0,38 %	-14 301	-3 147	-0,57 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné (kredit.uroky-zrážk.daň)	29	5	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	658 819	144 939	24,19 %	593 176	130 497	23,59 %
Splatná daň z príjmov		144 939	24,19 %		130 497	23,59 %
Odložená daň z príjmov		-12 992	-2,17 %		-8 770	-1,59 %
Celková daň z príjmov		131 947	22,02 %		121 727	22,01 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	8	2	1	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	6	2	1	9	1	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory od spoločnosti Cofely, a.s. a skladové priestory od spoločnosti Agria.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory od spoločnosti Cofely, a.s. a skladové priestory od spoločnosti Agria.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIC	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 178 EUR (v roku 2014: 3850 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 054 EUR (v roku 2014: 1 195 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c						
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných				
							Časť 1 - rok 2015		Časť 1 - rok 2015	
							Časť 2 - rok 2014		Časť 2 - rok 2014	
Peňažné príjmy	5 178	3 054	0	0	0	0				
	3 850	1 195	0	1 195	0	0				
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				
Iné	0	0	0	0	0	0				
	0	0	0	0	0	0				

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
LMT, a.s.	02	597 292	648 949
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	01	0	0
Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.	03	1 298	
Termming, a.s.	03	14 050	18 871
Termming, a.s.	02	942 534	1 133 679
Službyt, s.r.o.	02	683 913	573 521
TEHO Moldava, a.s.	02	314 327	322 706

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

a	b	2015	2014
		c	d
Materská spoločnosť - Cofely, a.s.			
Nákup (dohodnuté obchody)	01	116 709	92 836
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	116 709	92 836
Predaj (dohodnuté obchody)	02	568 305	318 668
<i>z toho: realizované transakcie</i>	02	563 805	318 668
	03	4 500	

Od 1.1.2014 došlo k zmene vlastníka spoločnosti zlúčením spoločnosti Comeron SPS, spol. s r.o. s nástupníckou spoločnosťou Cofely a.s. bez likvidácie, z toho dôvodu došlo k zmene pozície spoločnosti Cofely a.s. zo spriaznenej osoby na materskú spoločnosť.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	563 777	526 944
Spolu aktíva	563 777	526 944
Závazky z obchodného styku	71 315	48 016
Spolu pasíva	71 315	48 016

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

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Spoločnosť očakáva zmenu obchodného mena akcionára z Cofely, a.s. na ENGIE Services, a.s. od 1.5.2016.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8		
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9	1	0

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie					Stav k 31.12.2015
	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	33 193	0	0	0	33 193	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	-	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	187 293	0	0	-	187 293	
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	-	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	431 399	467 344	0	-431 399	467 344	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Vyplatené dividendy	0	0	-431 399	431 399	0	
Spolu	658 524	467344	-431399	0	694 469	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								1
								0

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013	
Základné imanie	33 193	0	0	0	0	33 193
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	187 293	0	0	-	0	187 293
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	552 514	431 399	0	-552 514	0	431 399
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-552 514	552 514	0	0
Spolu	779 639	431 399	-552 514	0	0	658 524

Základné imanie Spoločnosti vo výške 33 193 EUR (31. decembra 2015: 33 193 EUR) tvorí:

- 1 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2015: 1 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,193 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2015 bol základný zisk vo výške 467 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2014: 431 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								1
								0

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

	2014
Účtovný zisk	431 399
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	431 399
Iné	0
Spolu	431 399

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 467 344 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

-vyplatenie vo forme dividend 467 344 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
							1	0

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015**Peňažné toky z prevádzky**

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	599 291	553 126
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	39 892	52 782
Opravná položka k pohľadávkam	0	-1 392
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-2 405
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úrokové náklady (netto)	1 384	176
Rezervy	-158	-3 584
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-32 067
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>640 409</u>	<u>566 636</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	32 228	155 900
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	82 032	3 350
Peňažné toky z prevádzky	<u>754 669</u>	<u>725 886</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	8	2	1	8
DIČ	2	0	2	1	6	2	1	9
								1 0

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	754 669	725 886
Zaplatené úroky	-1 413	-1 015
Prijaté úroky	29	839
Zaplatená daň z príjmov	-105 272	-192 568
Vyplatené dividendy	-431 399	-552 514
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	216 614	-19 372
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	216 614	-19 372
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-68 130	-44 865
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	58 858
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-68 130	13 993
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z úverov		
Splátky dlhodobých záväzkov		
Splátky prijatých úverov	0	-69 887
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-69 887
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	148 484	-75 266
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	238 664	313 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	387 148	238 664

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.