

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2015

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

HServis s.r.o.

Mokrá Lúka 226

050 01 Revúca

Spoločnosť HServis s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 24.06.2009, do obchodného registra bola zapísaná 29.júla 2009. (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo: 16823/S).

Opis hlavnej hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia
- Prenájom hnutelných vecí
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.decembru 2014 bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.júna 2015.

3. 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015.

4. Účtovná jednotka sa od 01.10.2015 stala 100% nástupníckou spoločnosťou spoločnosti HIH s.r.o., Mokrá Lúka 226, 050 01 Revúca, IČO: 44984201, ktorá zanikla z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou HServis s.r.o.. Nástupnícka spoločnosť prevzala po zaniknutej spoločnosti všetky záväzky a pohľadávky a navýšila základné imanie o 5.000,- €. Spoločník zanikajúcej spoločnosti sa nestal spoločníkom v nástupníckej spoločnosti a bol mu splatený vyrovnávajúci obchodný podiel.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	5
počet vedúcich zamestnancov	1	1

ČI. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Členovi štatutárneho orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky, ani pôžičky, ani iné peňažné a nepeňažné plnenia na súkromné účely.

ČI. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti, v ktorom pokračuje.
2. Účtovná jednotka nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali zásadný vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Účtovná jednotka previedla len zmeny v zaradení majetku do odpisových skupín v zmysle zákona o daniach z príjmov platnej od 1.1.2015.
3. Účtovná jednotka nevykonávala žiadne transakcie neuvedené v súvahe, ktoré by boli rizikom či prínosom pre posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky.
4. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov v členení na:

a) *Obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota, reálna hodnota, aktivácia*

aa) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok *nakupovaný*, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poplatky súvisiace s nákupom motorových vozidiel).

Dlhodobý majetok vytvorený *vlastnou činnosťou* oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Spoločnosť vlastní aj majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme a účtuje o majetku na vecne príslušných účtoch v zmysle uzavretých zmlúv.

Na určenie odhadu zníženia hodnoty majetku alebo tvorby opravnej položky k majetku nevznikli dôvody.

ab) Zásoby

Zásoby (*nakupované*) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (*zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie, skonto, bonusy a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Nakupované tovarové a materiálové zásoby účtujeme spôsobom A.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia, pohonné látky
- kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, obalový materiál,
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- drobný hmotný majetok – neodpisovaný, s dobou použiteľnosti menej ako 1 rok

Opravné položky k zásobám sme netvorili, nemáme zastarané, ani pomaly obrátové zásoby.

ac) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou a pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. V prípade zistenia inej sumy záväzkov pri inventarizácii ako je ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

K záväzkom s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou tvoríme rezervy na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy oceňujeme odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

ad) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvoríme opravné položky odlišené %-álnym podielom podľa lehoty po splatnosti. Postúpené pohľadávky oceňujeme obstarávacou cenou. Na pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvoríme opravnú položku v 100% výške.

ae) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: oprava a servis elektrického a motorového ručného náradia, prenájom hnuteľných vecí, veľkoobchodný predaj náhradných dielov.

b) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy *dlhodobého nehmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400,- € a nižšia, účtujeme na účet 518.

Odpisy *dlhodobého hmotného majetku* sú stanovené z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1.700,- € a nižšia, sme účtovali na účet 501. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná daňová odpisová sadzba v %	ročná účtovná odpisová sadzba v %
– Motorové vozidlá - vlastné	4	rovnorné	25	25
– Motorové vozidlá - lízing	4	rovnorné	25	25

c) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období a ich oprave účtovná jednotka účtuje podľa vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ÚJ takúto opravu posudzuje do výšky 1.000,- €.

ČI. IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**IV) A. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

1. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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	Poskyt pred. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			56 820						56 820
Prírastky			10 224						10 224
Úbytky			-8 376						-8 376
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			58 668						58 668
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			24 403						24 403
Prírastky			12 279						12 279
Úbytky			-8 376						-8 376
Stav na konci účtovného obdobia			28 306						28 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			32 417						32 417
Stav na konci účtovného obdobia			30 362						30 362

Spoločnosť HServis s.r.o. v januári 2015 predala jedno motorové vozidlo bez zostatkovej ceny a v júli 2015 zakúpila ďalšie vozidlo na podnikateľské účely.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnutý predp. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			37 766						37 766
Prírastky							23 328		23 328
Úbytky			-4 274				-23 328		-27 602
Presuny			23 328						23 328
Stav na konci účtovného obdobia			56 820						56 820
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18 021						18 021
Prírastky			10 656						10 656
Úbytky			4 274						4 274
Stav na konci účtovného obdobia			24 403						24 403
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 745						19 745
Stav na konci účtovného obdobia			32 417						32 417

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky je poistený u poisťovacích spoločností Kooperativa, a.s. a Generali a.s.. Poistenie sa týka motorových vozidiel: PZP a havarijné poistenie v celkovej ročnej výške 1.233 €.

5. Opravné položky k zásobám

O znížení užitkové hodnoty zásob materiálu a tovaru formou opravných položiek nebolo účtované. Opravné položky k zásobám neboli tvorené, pretože sa nevyskytli podhodnotené zásoby

Ku zmene metódy oceňovania zásob nebolo počas roku 2015 pristúpené.

6. Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú: pohľadávok voči odberateľom, poskytnutých prevádzkových preddavkov a ostatné pohľadávky z obchodnej činnosti. V roku 2015 sme vytvorili opravné položky na obchodné pohľadávky vo výške 159,- €. Z dôvodu úhrady starších pohľadávok zo strany odberateľov došlo k zúčtovaniu opravných položiek v sume 1.237,- €.

Na prechodné zníženie sumy pohľadávok v roku 2015 sme pri tvorbe opravných položiek vychádzali z výšky pohľadávok a počtu dní po lehote splatnosti k 31.12.2015 podľa pravidiel:

nad 360 dní vo výške 100% v čiastke 159,-€.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú aj odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sme netvorili OP, pretože tieto pohľadávky posudzujeme ako vymožiteľné a zo strany odberateľov budú v nasledujúcom roku uhradené.

Informácie o vývoji opravnej 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	3 767	159	1 237		2 689
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3 767	159	1 237		2 689

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky - odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 695	3 242	29 937
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 695	3 242	29 937

8. Krátkodobý finančný majetok**Informácie o krátkodobom finančnom majetku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	593	196
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 642	287
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	5 000	0
Peniaze na ceste		
Spolu	10 235	483

Vlastné obchodné podiely účtovná jednotka nadobudla v roku 2015 ako nástupnícka spoločnosť po zlúčení so zaniknutou spoločnosťou HHH s.r.o.

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

- Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
- Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

9. Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Na účtoch časového rozlíšenia sú zaúčtované krátkodobé výdavky na poistenie motorových vozidiel v čiastke 313,- €.

IV) B. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- Základné imanie spoločnosti je od založenia spoločnosti v roku 2009 nezmenené, stav k 31.12.2014 je 5.000 €, tak je to zapísané aj v obchodnom registri.
- Ostatné kapitálové fondy – v roku 2015 bol vytvorený ostatný kapitálový fond vo výške 60.000,- € za účelom zvýšenia finančnej stability.
- Zákonný rezervný fond bol doplnený v roku 2012 do výšky 10% základného imania, celkom 500,- €, podľa Zakladateľskej listiny z čistého zisku spoločnosti ešte za rok 2011.
- Nerozdelený zisk minulých rokov 2011 a 2012 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 25.06.2012 a zo dňa 25.06.2013.
- Neuhrazená strata z minulých rokov 2009 a 2010 zostáva v spoločnosti ako neuhrazená strata na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 23.06.2010 a 27.06.2011.
- Účtovný zisk z roku 2013 a 2014 zostáva v spoločnosti ako nerozdelený zisk na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 30.06.2014 a 29.06.2015.
- Ako nástupnícka spoločnosť po zlúčení so spoločnosťou HIH s.r.o. od 01.10.2015 má účtovná jednotka navýšené základné imanie o 5.000,- €, navýšený je aj rezervný fond o 500,- €.
- Rozhodnutím spoločníka bola po zaniknutej spoločnosti HIH s.r.o. započítaná strata z minulých rokov so ziskom z minulých rokov vo výške 60.589,- €.
- Podiel vlastného imania k záväzkom je 5,34 %
Hodnota VI: 19.465 € Hodnota záväzkov: 364.762 €

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000				10 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	60 000				60 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely					

z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 000				1 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 506	64 312	60 589		29 229
Neuhradená strata minulých rokov	-22 325	-75 306			-97 631
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 723	16 867		-3 723	16 867
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vl. obch. podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 142	4 364			25 506
Neuhrazená strata minulých rokov	-22 325				-22 325
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	4 364	3 723		-4 364	3 723
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 723
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 723
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3 723

i) Rezervy

Spoločnosť tvorila aj v roku 2015 rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona, nasledovne: krátkodobé:

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2015, ktoré budú čerpané v roku 2016, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,
- na poskytnuté a nevyfakturované služby – účtovnícke služby na účtovnej závierke-

Informácie o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konc i účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	631	559	631		559
Na nevyčerpané dovolenky	467	339	467		339
Na odvody z nevyč. dovolenky	164	120	164		120
Na ostatné služby - účtovné	0	100	0		100

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konc i účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	698	631	698		631
Na nevyčerpané dovolenky	516	467	516		467
Na odvody z nevyč. dovolenky	182	164	182		164

4. Záväzky

Dlhodobé záväzky sú v čiastke 102.851,- €, z ktorých tvorí poskytnutá pôžička od konateľa čiastku 90.000,- €, záväzok voči ČSOB Leasing vo výške 2.290,- € a Tatra-Leasing vo výške 10.060,- € a záväzok zo sociálneho fondu je vo výške 501,- €.

Účtovná jednotka nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku.

Krátkodobé záväzky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom, prijatým prevádzkovým preddavkom a ostatným záväzkom z obchodnej činnosti.

Výška krátkodobých záväzkov z obchodného styku je k 31.12.2015 v sume 146.839,- €, z toho v lehote splatnosti 33 240,- € a po lehote splatnosti do 60 dní v sume 113.599,- €.

Ostatné krátkodobé záväzky v čiastke 17.833,- €, sa týkajú záväzkov voči konateľovi za mzdu v čiastke 385,- €, za mzdu voči zamestnancom 1.916,- €, za odvody voči sociálnej a zdravotným poisťovniam vo výške 1.359,- €, záväzky voči daňovému úradu za daň právnických osôb vo výške daňovej licencie 2.880,- €, za daň z príjmu zo závislej činnosti vo výške 146,- €, daň z motorových vozidiel vo výške 446,- € a daň z pridanej hodnoty vo výške 146,- €, záväzok voči ČSOB Leasingu vo výške 4.353,- €, voči Tatra-Leasing vo výške 6.202,- €.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	102 851	173 159
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	90 000	150 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 851	23 159
Krátkodobé záväzky spolu	164 672	321 773
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	51 073	321 573
Záväzky po lehote splatnosti	113 599	200

5. Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd bez náhrad za rok 2015 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevky na stravovanie.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	254	209
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	376	139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	376	139
Čerpanie sociálneho fondu	129	94
Konečný zostatok sociálneho fondu	501	254

6. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci*A) Bankové úvery:**a) krátkodobé:*

Kontokorent ČSOB a.s. - je poskytnutý od roku 2015 na prefinancovanie zásob materiálu do výšky 40 000,- €.

b) dlhodobé:

ČSOB a.s. – spotrebný úver

- Zmluva o úvere bola podpísaná dňa 23.5.2013 vo výške 22.490,- € na nákup zásob, s dobou splatnosti do 20.6.2016, posledná splátka istiny je vo výške 11.220,- €. Ručenie je zabezpečené blankozmenkou.
- Zmluva o investičnom úvere EIF bola podpísaná dňa 11.06.2014 vo výške 22.650,- € na nákup drobného majetku, s dobou splatnosti do 20.6.2019. Ručenie je zabezpečené blankozmenkou.

B) Pôžičky:**a) krátkodobé**

- po zlúčení so spoločnosťou HHH s.r.o. prevzala účtovná jednotka záväzok za krátkodobú pôžičku voči spoločnosti Entrading s.r.o. so splatnosťou do 28.06.2016

b) dlhodobé:

- konateľ poskytol dlhodobú bezúročnú pôžičku vo výške 90.000,- € dňa 28.12.2012 na dobu neurčitú.

C) Splátkové úvery:

- Tatra-Leasing s.r.o.- so spoločnosťou Tatra-Leasing s.r.o. ako financujúcou spoločnosťou bola v roku 2014 uzavretá zmluva o úvere na kúpu motorového vozidla, a to: Zmluva o úvere č. LZ 81140958 v celkovej výške 24 869,- €.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver č. 5804542M1	EUR	1M Euribor+8,60%	20.06.2016	12 830	16 694
Investičný úver č.6795541M1	EUR	1M Euribor+8,00%	20.06.2019	15 846	20 382
Krátkodobé bankové úvery					
KTK CSOB	EUR	7M EURIBOR+6,0%	28.04.2016	39 138	0

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od štatutár. orgánu	EUR	0	neurč.	90 000	150 000
Spotr.úver Tatra-Leasing	EUR	0	05.06.2018	16 262	22 089
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Entrading s.r.o.	EUR	2,2%	28.06.2016	28 500	0

7. Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu a splátkového úveru

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	10 555	12 350		9 917	22 905	
Finančný výnos	1 100	533		1 727	1 633	
Spolu	11 655	12 883		11 644	24 538	

IV) C. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výrobky, z predaja služieb a za tovar, aktivácia**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú z územia Slovenska a Českej republiky.

Tržby sú členené na:

- Predaj služieb – oprava a servis (záručný a pozáručný) elektrických a motorových ručných náradí, nájom motorových vozidiel, sprostredkovanie predaja ručných náradí
- Predaj tovaru – náhradné diely na ručné náradia, nástroje na rezanie a vŕtanie, ručné náradia
- Výroba a predaj neštandardných kovových výrobkov na objednávku

Tržby z predaja predstavujú čiastky:

- Predaj náhradných dielov
- Predaj ostatného tovaru

bežné ÚO

103 449
50 655

predchádzajúce ÚO

395 373
3 092

Spolu:

154 104

398 465

- Služby servisu
- Nájom
- Ostatné služby

350 409
327
164 605

354 309
1 106
218 140

Spolu:

515 341

573 555

- Aktivácia materiálu

107 843

134 196

Spolu:

107 843

134 196

Čistý obrat celkom

669 445

972 020

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti:

Účtovná jednotka účtuje o aktivácii materiálu a tovaru pri týchto prácach:

- montuje a predáva stojany na uskladnenie vrtákov a rezných a brúsnych kotúčov v maloobchodných predajniach,
- upravuje uhlové brúsky - výmenou náhradného dielu mení charakter použitia daného tovaru,
- v roku 2014 na základe objednávky odberateľa vyrobila a namontovala kovovú paletu do vypaľovacej pece a sústavu šiestich vozíkov do kovovej palety do vypaľovacej pece.

3. Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

Účtovná jednotka v roku 2015 predala jedno motorové vozidlo po lízingu bez zostatkovej hodnoty za 450,- €.

IV) D. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	38 990	40 953
Opravy a údržba	6 512	5 982
Cestovné	384	422
Prepravné služby	24 095	26 622
Telekomunikačné služby – pevná linka, mobilné telefóny, internet	290	355
Účtovnícke služby	3 100	3 100
Nájmy a prenájmy	4 128	4 128
Právne služby	263	130
Ostatné služby	218	214

2. Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	123	1 528
<i>Tvorba a zúčtovanie opravných položiek</i>	-1 078	-231
<i>Manká a škody</i>	0	135
<i>Pokuty a penále</i>	11	0
<i>Poistenie motorových vozidiel</i>	1 190	1 624

3. Opis významných položiek finančných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	7 481	4 998
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>2</i>
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 481</i>	<i>4 996</i>
<i>Bankové poplatky</i>	<i>961</i>	<i>709</i>
<i>Bankové úroky</i>	<i>4 387</i>	<i>3 292</i>
<i>Úroky z lízingov, z pôžičiek od právnických osôb</i>	<i>2 133</i>	<i>995</i>

IV) E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením a upravením na daňový základ je nasledovná.

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:	19 747	x	x	6 603	x	x
teoretická daň	x	4 344	22,00	x	1 453	22,00
Daňovo neuznané náklady	1 335	294	1,49	189	42	0,63
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 284	-282	-1,43	-780	-172	-2,60
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-6 053	-1 332	-6,75			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 745	3 024	15,31	6 012	1 323	20,03
Splatná daň z príjmov	x	3 024	15,31	x	1 323	20,03
Daňová licencia	x	-1 557	-7,88	x	2 880	43,61
Celková daň z príjmov	x	1 467	7,43	x		

IV) E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Rozdiel medzi výškou daňovej licencie a skutočnej daňovej povinnosti z roku 2014 vo výške 1 557,- € je účtovaný na podsúvahovom účte a účtovná jednotka si započítala túto sumu s daňovou povinnosťou za rok 2015.

V) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH*a) Podmienené záväzky*

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

c) Hodnota podmieneného majetku

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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

Po 31.12.2015 do dátumu účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie.