

# POZNÁMKY ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

## zostavenej k 31.12.2015

(údaje v poznámkach sa uvádzajú v celých eurách)

### ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### (1) Názov a sídlo spoločnosti

MINIMAX s.r.o., Zeleninárska 24, 071 01 Michalovce

Dátum založenia spoločnosti: 07.07.2009

Vznik účtovnej jednotky: 06.08.2009 zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I, oddiel Sro, vl. č. 24131/V

#### Opis vykonávanej činnosti

Hlavným predmetom činnosti účtovnej jednotky je kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).

#### (2) Údaje o ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

#### (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 31. 03. 2015.

#### (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 01. 01. 2015 do 31. 12. 2015.

#### (5) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nie je začlenená do skupiny účtovných jednotiek.

#### (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

##### 1. Informácie k prílohe č. 1 čl. I ods. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	25
počet vedúcich zamestnancov	2	1

---

**ČI. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

**(2) Aplikácia účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Obsahová náplň poznámok je v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky z 2. decembra 2015 č. MF/19927/2015-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 3. decembra 2014 č. MF/23378/2014-74.

**(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****▪ Dlhodobý majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Pri odpisovaní dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka postupuje podľa Zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmu, pričom účtovné odpisy sa rovnajú odpisom daňovým. Pri odpisovaní majetku sa využíva rovnomerná metóda odpisovania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Pri odpise goodwillu, ktorý vznikne pri predaji podniku, sa postupuje podľa § 17a ods. 5 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov. Goodwill alebo záporný goodwill sa zahrnuje do základu dane až do jeho úplného zahrnutia, najdlhšie počas siedmich bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích období, najmenej vo výške jednej sedminy ročne, počnúc zdaňovacím obdobím, v ktorom nastane účinnosť zmluvy o predaji podniku alebo jeho časti.

Pozemky sa neodpisujú.

**▪ Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá sa zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s ich obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny zásob nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Nakupované zásoby sa pri úbytku oceňujú metódou FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob).

**▪ Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

- Peňažné prostriedky a ceniny  
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období  
Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Rezervy  
Rezervy sú záväzky s neurčítym časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Záväzky  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Finančný prenájom (leasing)  
Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme vykazuje účtovná jednotka (nájomca) ako svoj majetok.
- Cudzia mena  
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.  
  
Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro, sa používa kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.  
  
Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa používa na prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom.
- Výnosy  
Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či mal zákazník na zľavu nárok vopred, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

**(4) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia**

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia 2015 nevykonala žiadnu významnú opravu chýb minulých účtovných období, ktoré by mali vplyv na predchádzajúce výsledky hospodárenia.

**Čl. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY****(1) Doplnujúce a vysvetľujúce informácie k aktívam**▪ Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v priebehu účtovného obdobia ako aj v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka poistený, pričom celkové náklady na poistenie majetku dosiahli v roku 2015 hodnotu 16 679 Eur.

Na časť dlhodobého hmotného majetku, konkrétne pozemky a stavby, bolo v priebehu účtovného obdobia zriadené záložné právo, z dôvodu zabezpečenia kontokorentného úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou, a.s..

**2. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

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 DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	58 473	94 382	321 347						474 202
Prírastky		2 103							2 103
Úbytky			80 000						80 000
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	58 473	96 485	241 347						396 305
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		5 104	210 403						215 507
Prírastky		8 731	69 355						78 086
Úbytky			80 000						80 000

Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		13 835	199 758						213 593
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	58 473	89 278	110 944						258 695
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	58 473	82 650	41 589						182 712

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	4 593	5 407	205 282						215 282
Prírastky	53 880	88 975	116 065						258 921
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	58 473	94 382	321 347						474 203
Oprávkky									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 353	160 878						162 231
Prírastky		3 751	49 525						53 276
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 104	210 403						215 507
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	4 593	4 054	44 404						53 051
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	58 473	89 278	110 944						258 695

- Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevykazovala počas účtovného obdobia, ani počas bezprostredne predchádzajúceho obdobia žiadne pohyby v položkách dlhodobého finančného majetku.

- Dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka dňa 31.07.2014 podpísala Zmluvu o predaji podniku, na základe ktorej získala vlastnícke právo k veciam, iným právam a majetkovým hodnotám, ktoré patrili spôsobilému podniku „Mikuláš Karch MINIMAX, so sídlom Zeleninárska 24, 071 01 Michalovce, IČO:32690134“. Rozdiel medzi kúpnu cenou podniku a jeho reálnou hodnotou predstavuje záporný goodwill, ktorý účtovná jednotka zaradila ako dlhodobý nehmotný majetok v hodnote - 699 920 Eur.

Oprávky vytvorené k zápornému goodwillu predstavujú ročne 1/7 jeho hodnoty, ktorú je v súlade so zákonom, stanovené odpísať už v roku, v ktorom bol goodwill nadobudnutý.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v priebehu účtovného obdobia 2015, ako aj v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

## 3. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				-699 920				-699 920
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				-699 920				-699 920
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				-99 989				-99 989
Prírastky				-99 989				-99 989
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				-199 978				-199 978
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								

Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					-599 931			-599 931
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					-499 942			-499 942

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					0			0
Prírastky					-699 920			-699 920
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					-699 920			-699 920
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>					0			0
Prírastky					-99 989			-99 989
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>					-99 989			-99 989
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								

Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>				0				0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>				-599 931				-599 931

- Zásoby

Účtovná jednotka nevytvárala počas účtovného obdobia k zásobám žiadne opravné položky.

K zásobám bolo v priebehu účtovného obdobia zriadené záložné právo, z dôvodu zabezpečenia kontokorentného úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou, a.s..

- Pohľadávky

V nasledujúcich tabuľkách je zobrazený vývoj opravných položiek k pohľadávkam počas účtovného obdobia ako aj veková štruktúra pohľadávok. Účtovná jednotka neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky.

Na pohľadávky bolo v priebehu účtovného obdobia zriadené záložné právo, z dôvodu zabezpečenia kontokorentného úveru poskytnutého Slovenskou sporiteľňou, a.s..

#### 4. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1 465	9 597	0		11 062
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>1 465</b>	<b>9 597</b>	<b>0</b>		<b>11 062</b>

**5. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. q) o lehote splatnosti pohľadávok**

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	83 465	52 455	135 920
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 846		1 846
Iné pohľadávky	3 875		3 875
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>89 186</b>	<b>52 455</b>	<b>141 641</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	52 455	56 930
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	89 186	52 171
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>141 641</b>	<b>109 101</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

- Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Záporný zostatok bankového účtu je k 31.12.2015 vykázaný na strane pasív súvahy.

Ku krátkodobému finančnému majetku nebolo počas účtovného obdobia zriadené záložné právo, ani vytvorené opravné položky.

#### 6. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	129 044	75 356
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>129 044</b>	<b>75 356</b>

- Časové rozlíšenie na strane aktív

Účtovná jednotka časovo rozlišuje zaplatené poistné medzi náklady patriace do bežného účtovného obdobia a náklady budúcich období (krátkodobé). Okrem toho účtovná jednotka k 31.12.2015 časovo rozlišovala aj náklady účtovej skupiny 51 – Služby, konkrétne náklady na účte 518.

#### 7. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 1 písm. y) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 418</b>	<b>6 779</b>
Povinné zmluvné poistenie	1 505	1 985
Havarijné poistenie	1 959	3 154
Ostatné druhy poistenia	1 801	1 555
Ostatné NBO krátkodobé	153	85
<b>Prijímy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Prijímy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

**(2) Dopĺňujúce a vysvetľujúce informácie k pasívam**

- Vlastné imanie  
Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

**8. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 2 písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	32 107
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	607
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	31 000
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>32 107</b>

- Rezervy  
Rezerva na mzdy a nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2015 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov. Tvorba a použitie rezerv počas účtovného obdobia je zobrazená v nasledujúcej tabuľke.  
Dlhodobé rezervy neboli vytvárané.

**9. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 2 písm. b) o rezervách**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8 179</b>	<b>11 490</b>	<b>8 179</b>		<b>11 490</b>
R. na nevyčerpané dovolenky	6 050	8 499	6 050		8 499
R. na zákonné poistenie	2 129	2 991	2 129		2 991

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 371</b>	<b>8 179</b>	<b>1 371</b>		<b>8 179</b>
R. na nevyčerpané dovolenky	1 014	6 050	1 014		6 050
R. na zákonné poistenie	357	2 129	357		2 129

- Závazky

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

#### 10. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 2 písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>6 508</b>	<b>35 491</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 508	35 491
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>191 834</b>	<b>201 610</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	190 291	201 222
Záväzky po lehote splatnosti	1 543	388

- Bankové úvery

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2015 ako krátkodobé bankové úvery len záporné zostatky na bankových účtoch v celkovej výške 411 381 €. Zostatok krátkodobých bankových úverov bol k 31.12.2014 vo výške 394 157 €.

Spoločnosť nedisponuje žiadnymi ďalšími dlhodobými ani krátkodobými bankovými úvermi, pôžičkami ani krátkodobými finančnými výpomocami.

- Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade. Časť sociálneho fondu sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov a časť sa tvorí prídelením zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona čerpá na potreby zamestnancov.

**11. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 2 písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	0	13
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 065	639
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	607	447
Ostatná tvorba sociálneho fondu	47	306
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 719</b>	<b>1 392</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1 250</b>	<b>1 405</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>469</b>	<b>0</b>

**(3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Účtovná jednotka má záväzky z finančného prenájmu. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade.

**12. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 3 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	29 363	6 019		62 092	35 491	
Finančný náklad	910	172		3 642	1 082	
<b>Spolu</b>	<b>30 273</b>	<b>6 191</b>		<b>65 734</b>	<b>36 573</b>	

**(4) Informácie o odloženej dani z príjmov**

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o odloženej dani z príjmov.

Porovnanie dane z príjmov bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je zobrazené v nasledujúcej tabuľke. Zároveň sú v tabuľke zobrazené aj položky, ktoré majú priamy vplyv na výpočet celkovej dane z príjmov.

**13. Informácie k prílohe č. 1 čl. III ods. 5 o daniach z príjmov**

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:	163 512	x	x	44 559	x	x
teoretická daň	x	35 973	22	x	9 803	22
Daňovo neuznané náklady	18 519	4 074	22	12 041	2 649	22
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	182 031	40 047	22	56 600	12 452	22
Splatná daň z príjmov	x	40 047	22	x	12 452	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	40 047	22	x	12 452	22

**ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****(1) Informácie o výnosoch**

Prehľad o tržbách v komoditnom aj teritoriálnom členení, vykazaných v priebehu bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia, je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Zároveň je v nasledujúcich tabuľkách spracovaný aj prehľad významných položiek jednotlivých výnosov.

**14. Informácie k prílohe č. 1 čl. IV ods. 1 o tržbách za vlastné výkony, tovar a služby**

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (podlaha + OSB)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (dvere + zárubne)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Tuzemsko	2 405 427	2 095 660	1 492 405	656 842	13 970	26 424
EÚ	24 676	15 610	0	0	5 000	0
<b>Spolu</b>	<b>2 430 103</b>	<b>2 111 270</b>	<b>1 492 405</b>	<b>656 842</b>	<b>18 970</b>	<b>26 424</b>

**15. Informácie k prílohe č. 1 čl. IV ods. 1 o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančných výnosoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	77 796	31 777
Inventarizačné prebytky	27 797	16 031
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	49 999	15 156
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	0	0
Kurzové zisky	0	0
Výnosové úroky	0	0

**(2) Informácie o čistom obrate**

Podrobnejšie členenie čistého obratu v porovnávaných obdobiach je zobrazené v nasledujúcej tabuľke.

**16. Informácie k prílohe č. 1 čl. IV ods. 4 o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	18 971	26 425
Tržby za tovar	3 922 508	2 768 112
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	89 196	31 777
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 030 675</b>	<b>2 826 314</b>

**(3) Informácie o nákladoch**

Prehľad o významných položkách nákladov, ktoré vznikli v priebehu účtovného obdobia, ako aj v predchádzajúcom účtovnom období je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti neboli vykázané.

**17. Informácie k prílohe č. 1 čl. IV ods. 1 a 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>352 364</b>	<b>214 369</b>
Mzdové náklady	200 760	123 734
Ostatné náklady na závislú činnosť – príjmy spoločníkov zo záv.čin.	42 240	29 920
Sociálne poistenie	62 989	38 700
Zdravotné poistenie	24 268	14 990
Sociálne zabezpečenie	22 107	7 025

<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>125 480</b>	<b>59 802</b>
Náklady voči audítorovi/audítorskej spoločnosti	0	0
Ostatné neaudítorske služby (daňové poradenstvo)	0	0
Opravy a udržiavanie	19 792	6 315
Cestovné	5 203	2 656
Ostatné služby	29 788	23 491
Reklamné a propagačné služby	36 656	5 260
Mýto	12 705	6 285
Nájomné	21 336	15 795
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>21 521</b>	<b>13 117</b>
Dary	619	453
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	4 053	660
Povinné zmluvné poistenie	3 211	2 195
Havarijné poistenie	7 877	5 882
Ostatné druhy poistenia	5 591	2 500
Zmluvné pokuty	170	2 087
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>57 083</b>	<b>19 927</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>57 083</i>	<i>19 927</i>
Nákladové úroky	22 409	15 796
Manko v pokladni		
Finančné poplatky	5 674	4 131
Škoda na finančnom majetku – krádež neznámym páchatelom	29 000	0

**ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****ČI. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČT. ZÁVIERKA**

K 31.12.2015 bola zrušená prevádzka účtovnej jednotky sídliaca na ulici Textilnej 1 v Košiciach. Účtovná jednotka naďalej vykonáva podnikateľskú činnosť v mieste sídla, t.j. na Zeleninárskej ulici 24 v Michalovciach a na Cabajskej 10 v Nitre.

**ČI. VII TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI****ČI. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období prijala účelovo viazanú dotáciu od Mesta Michalovce vo výške 400 eur, ktorá bola zároveň v tomto účtovnom období aj použitá na vymedzený účel.

**Čl. IX PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

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

**18. Informácie k prílohe č. 1 čl. IX ods. 2 o pohybe vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účt. obdobia f
Základné imanie	20 000				20 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	2 000	500			2 500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 000	31 000			46 000
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	32 107	123 465	32 107		123 465
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	20 000				20 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základ. imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500	1 500			2 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 000				15 000
Neuhradená strata minulých rokov					
VH bežného účtovného obdobia	6 746	32 107	6 746		32 107
Ostatné položky VI					
Účet 491 - VI fyzickej osoby –podnikateľa					

**O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 123 465 € rozhodlo valné zhromaždenie dňa 30. 03. 2016 nasledovne:**

- prevod na účet nerozdeleného zisku 123 465 €.

**Zostavené: 30. 03. 2016**