

A. Informácie o účtovnej jednotke

Názov a sídlo spoločnosti: DELTA elektronika, s. r. o.
Zvolenská cesta 181
974 03 Banská Bystrica

IČO: 36 045 756
DIČ: 2020094505

Dátum založenia spoločnosti: 19. 12. 2000

Dátum zápisu do obchodného registra: 2. 1. 2001

Miesto zápisu spoločnosti: Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, vložka č.: 6839/S

Hospodárska činnosť účtovnej jednotky:

- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektrotechniky
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky
- vývojová činnosť v oblasti súborov a prvkov elektrotechnických zariadení
- technické poradenstvo v oblasti elektrotechniky a elektroniky
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb

Počet zamestnancov

- informácie k časti A. písm. c) prílohy č.3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	63
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	62
počet vedúcich zamestnancov	3	4

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- riadna účtovná závierka je zostavená podľa § 17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky

- účtovná závierka za rok 2014 bola schválená na valnom zhromaždení uskutočnenom dňa 30.03.2015.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti
- v priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód
- spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou- ocenený je obstarávacou cenou
 2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – v roku 2015 sme neobstarali
 3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – v roku 2015 sme neobstarali
 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – ocenený je obstarávacou cenou
 5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – v roku 2015 sme neobstarali
 6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - v roku 2015 sme neobstarali
 7. dlhodobý finančný majetok – v roku 2015 sme neobstarali
 8. zásoby obstarané kúpou - ocenené sú obstarávacou cenou
 9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - ocenené sú vlastnými nákladmi (materiál + mzdy + 35,2 % odvody z miezd)
 10. zásoby obstarané iným spôsobom – v roku 2015 sme neobstarali
 11. zákazková výroba - neuskutočňovali sme zákazkovú výrobu
 12. pohľadávky - ocenené sú menovitou hodnotou
 13. krátkodobý finančný majetok - ocenený je menovitou hodnotou
 14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - ocenené je menovitou hodnotou
 15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - ocenené sú menovitou hodnotou
 16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - ocenené je menovitou hodnotou
 17. deriváty - spoločnosť v roku 2015 nevlastnila deriváty
 18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - v roku 2015 nebol majetok a záväzky zabezpečený derivátmi
 19. prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci- ocenený je obstarávacou cenou na základe lízingovej zmluvy
 20. majetok obstaraný v privatizácii – v roku 2015 sme neobstarali
 21. daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období- daň z príjmov je ocenená menovitou hodnotou
- tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok
 1. odpisový plán účtovných odpisov pre dlhodobý majetok vychádza z metódy vyčísľovania daňových odpisov
 2. účtovné a daňové odpisy sa rovnajú
 3. dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1 700,– EUR a rozhodli sme sa ho evidovať, je odpisovaný rovnomerne počas 24 mesiacov od zaradenia
 4. dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nad 2 400,– EUR je odpisovaný rovnomerne počas 36 mesiacov
 5. dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nad 1 700,– EUR je zaradený a odpisovaný v zmysle § 26 a 27 zákona 595/2003 Z. z. v znení neskorších predpisov
 6. dlhodobý hmotný majetok prenájatý formou finančného prenájmu je odpisovaný rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý mesiac doby prenájmu – ukončený v priebehu r. 2015
 7. pre rok 2015 bol vypracovaný odpisový plán pre odpisovanie dlhodobého majetku
- v priebehu účtovného obdobia nedošlo k účtovaniu opráv významných chýb minulých účtovných období

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

- informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		14 900						14 900
Stav na konci účtovného obdobia		14 900						14 900
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		828						828
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		828						828
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		14 072						14 072

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat-ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	38 688	931 917	753 355						1 723 960
Prírastky									
Úbytky									
Presuny		3 295	237 442						240 737
Stav na konci účtovného obdobia	38 688	935 212	990 797						1 964 697
Oprávky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia		143 193	702 963						846 156
Prírastky		49 548	50 345						99 893
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		192 741	753 308						946 049
Opravné položky									
Stav na začiatk u účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatk u účtovného obdobia	38 688	788 724	50 392						877 804
Stav na konci účtovného obdobia	38 688	742 471	237 489						1 018 648

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38 688	931 917	753 355						1 723 960
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	38 688	931 917	753 355						1 723 960
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		93 760	674 336						768 096
Prírastky		49 433	28 627						78 060
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		143 193	702 963						846 156
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38 688	838 157	79 019						955 864
Stav na konci účtovného obdobia	38 688	788 724	50 392						877 804

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

- dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s.
Jedná sa o súhrnné poistenie hnuteľných vecí (výrobných a prevádzkovaných zariadení, zásob a cudzích vecí), v ktorom je majetok poistený voči požiaru a živelnému nebezpečeniu, voči vode z vodovodných zariadení, voči krádeži a lúpeži, ako aj voči všeobecnej zodpovednosti.
- stroje a zariadenia, ktoré sú zakúpené prostredníctvom lízingovej spoločnosti UniCredit Leasing Slovakia a. s. sú poistené v spoločnosti KOOOPERATÍVA; poistné je súčasťou lízingovej splátky
- osobné motorové vozidlo Hyundai i30 je poistené v poisťovni UNIQA poisťovňa, a.s., a to povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie.
- celková výška poistného pre všetky zariadenia za rok 2015 je 2 510,-- EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať

- zriadené je záložné právo v prospech záložného veriteľa: Tatra banka, a. s., Hodžovo námestie 3, 811 06 Bratislava, IČO: 00686930 v katastri nehnuteľnosti v katastrálnom území Kremnička, LV č. 1348, 1367, 1368:

- pozemok parc. CKN č. 506/13, zastavané plochy a nádvoría
- pozemok parc. CKN č. 506/14, zastavané plochy a nádvoría
- pozemok parc. CKN č. 506/20, zastavané plochy a nádvoría
- pozemok parc. CKN č. 506/21, zastavané plochy a nádvoría
- stavba súp. č. 14268 na pozemku parc. CKN č. 506/14 (v podiele 1/1)
- pozemok parc. CKN č. 506/17, zastavané plochy a nádvoría (v podiele 1/3)
- stavba súp. č. 13976 na pozemku parc. CKN č. 506/20 (v podiele 1/6)

- informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	952 164

Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

- informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	93 159	40 742	133 901
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	17 052		17 052
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 211	40 742	150 953

Významné zložky krátkodobého finančného majetku

- informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 496	1 852
Bežné účty v banke v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3 496	1 852

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
- informácie k časti F. písm. ze) prílohy č. 3

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 092	1 214
- poistenie majetku	461	526
- propagácia	734	440
- servisné služby	1 494	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:

- základné imanie je vytvorené vo výške 6 640,- EUR ako podiel vkladov jednotlivých spoločníkov
- základné imanie je splatené vo výške 6 640,- EUR
- neevidujeme upísané vlastné imanie nezapísané v obchodnom registri

Rozdelenie účtovného zisku

- informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu č. 3

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 391
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	6 391
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	6 391

Rezervy

- informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 228	21 538	18 228		21 538
- nevyčerpané dovolenky	12 165	14 703	12 165		14 703
- odvody k dovolenkám	4 273	5 135	4 273		5 135
- ostatné	1 790	1 700	1 790		1 700

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	27 263	18 228	27 263		18 228
- nevyčerpané dovolenky	18 750	12 165	18 750		12 165
- odvody k dovolenkám	6 563	4 273	6 563		4 273
- ostatné	1 950	1 790	1 950		1 790

Výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
- informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	519	83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	137 467	119 805
Krátkodobé záväzky spolu	137 467	119 805
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 773	1 371
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 773	3 555

Záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia
- informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 184	1 570
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 218	5 687
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 217	5 687
Čerpanie sociálneho fondu	5 629	5 073
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 773	2 184

Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia
- informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Splátkový úver 4228/2008	EUR	1MBRIBOR+2%	31.8.2020	154 710	187 931
Splátkový úver S02617/2011	EUR	1MEURIBOR+3,5%	31.8.2016	239 464	90 672
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver 4227/2008	EUR	1MBRIBOR+2,5%	31.8.2014	96 326	28 543

Majetok prenášaný formou finančného prenájmu, a to:

- formou finančného prenájmu máme prenášaný nasledovný majetok:
- zariadenia kotolne v obstarávacej cene 17 607 EUR

- celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu u nájomcu a finančný náklad

		Celková suma	Splatené do 31. 12. 2015	Zostáva uhradiť
Zariadenia kotolne	istina	17 607	17 607	0
	finančný náklad	2 587	2 587	0

- suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti
- informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3

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
Istina	0			30		
Finančný náklad	0			3		
Spolu	0			33		

H. Údaje o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu
- informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3

Oblasť odbytu	Služby – osadzovanie DPS		Výrobky	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	819 359	830 397	2 618	6 874
Belgicko	62 569	68 243	0	0
Česko	66 606	51 153	0	0
Nemecko	106 710	98 513	0	0
Holandsko	132 632	186 892	0	0
Rakúsko	22 656	2 895	0	0
Francúzsko	23 781	4 491	0	0
Maďarsko	4 260	5 344	0	0
Spolu	1 238 573	1 247 928	2 618	6 874

Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob;

- informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 048	3 125	2 017	20 922	1 108
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	24 048	3 125	2 017	20 922	1 108
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	20 922	1 108

Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov
- informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:		
Ostatné výnosové úroky:	211	17
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat
- informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 618	6 874
Tržby z predaja služieb	1 238 573	1 247 928
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 647	3 615
Čistý obrat celkom	1 243 838	1 258 417

I. Náklady

Významné náklady

- informácie k časti I. prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	75 230	88 468
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 700	1 700
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 700	1 700
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	59 605	72 983
- prepravné	22 563	23 704
- opravy a udržiavanie	8 230	11 327
- kooperácie	18 937	27 603
- upratovanie	9 875	10 349
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 117	6 587
- príspevok združenia právnických osôb	1 160	1 154
- poistenie majetku	2 510	2 753
- manká a škody	0	2 320
Finančné náklady, z toho:	15 786	13 637
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1	1
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 785	13 636
- úroky	11 912	10 937
- bankové poplatky	3 873	2 699
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

J. Daň z príjmov

- informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	46 763	x	x	9 763	x	x
teoretická daň	x	10 288	22	x	2 148	22
Daňovo neuznané náklady	4 977	1 095	22	5 564	1 224	22
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			22			22
Iné						
Spolu	51 740	11 383	22	15 327	3 372	22
Splatná daň z príjmov	x	11 383	22	x	3 372	22
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	11 383	22	x	3 372	22

Zmena sadzby dane z príjmov

- platná sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %
- platná sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %

K. Údaje na podsúvahových účtoch

- na podsúvahových účtoch evidujeme:
 - zásoby na spracovanie od odberateľov vo výške 127 150,- EUR
 - od zákazníka dodané elektrotechnické zariadenia potrebné pre výrobu zdrojov vo výške 56 132,- EUR
 - od zákazníka dodané meracie prístroje pre výrobu zdrojov vo výške 28 943,- EUR