

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Poznámky predkladá:

Obchodné meno	DELTA DEFENCE, a.s. Bratislava
Právna forma	Akciová spoločnosť
Sídlo	Nám. L. Štúra 2
Dátum založenia	19.11.2009
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	30.01.2010
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	45 317 241
Hlavný predmet činnosti	Poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- obchodná činnosť – kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- obchodná činnosť – kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- činnosť technických poradcov v oblasti elektronického priemyslu, strojárstva a hutníctva
- skladovanie

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2,8	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Neobmedzené ručenie

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 – 31.12.2015

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 5.6.2015

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

a) Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
predstavenstvo	Predseda predstavenstva	Ing. Juraj Roman	30.1.2010
Dozorný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu
Dozorná rada	Člen	Ing. Slavomír Habánik	30.1.2010
Dozorná rada	Člen	Mgr. Igor Horváth	27.6.2012
Dozorná rada	člen	Ing. Marianna Habániková	24.1.2014
Iný orgán	Funkcia	Meno	Dátum nástupu

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Účtovná jednotka uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania konzistentne v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – **prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť; reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - vlastnými nákladmi; vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
- d) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novozisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- f) zásoby obstarané kúpou:
 - nakupovaný materiál - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda pevnej ceny a oceňovacie rozdiely; do vedľajších nákladov vstupuje prepravné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním;
 - nakupovaný tovar - obstarávacou cenou; pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru; do vedľajších nákladov patrí prepravné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

- nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo na inú činnosť,
- h) zásoby obstarané iným spôsobom - reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- i) zákazková výroba – účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.
- j) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí - menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.
- k) krátkodobý finančný majetok - obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- m) záväzky:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,
- n) rezervy - v očakávanej výške záväzku,
- o) pôžičky, úvery:
 - pri ich vzniku - menovitou hodnotou
 - pri prevzatí - obstarávacou cenou,

Úroky pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy - očakávanou menovitou hodnotou,
- q) deriváty – účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch,
- r) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 – účtovná jednotka nemá takýto majetok,
- s) majetok obstaraný v privatizácii – účtovná jednotka nemá takýto majetok,
- t) emisné kvóty – účtovná jednotka neúčtovala o emisných kvótach,
- u) daň z príjmov splatná - podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely,
- v) daň z príjmov odložená – účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani,

w) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku – účtovná jednotka neúčtovala o dotáciách na obstaranie majetku.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov - **nasledujúce ocenenie** v nasledovnom členení:

1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
2. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
3. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
5. dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
6. dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
7. dlhodobý finančný majetok,
8. zásoby obstarané kúpou,
9. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
10. zásoby obstarané iným spôsobom,
11. zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,
12. pohľadávky,
13. krátkodobý finančný majetok,
14. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,
15. záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
16. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy,
17. deriváty,
18. majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,
19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci,
20. majetok obstaraný v privatizácii,
21. daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“),

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy - sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na súdne spory a rezervy na environmentálne záväzky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Majetok sa začína odpisovať dňom zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20-40	5-2,5
Stroje a zariadenia	4	16,67
Dopravné prostriedky	4	25
Software	5	20

b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným v kurzovom lístku ECB:

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, alebo

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2015

– v deň , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

11. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovná jednotka nezmenila v účtovnom období účtovné zásady a účtovné metódy.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1 Dlhodobý finančný majetok

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládaní osoby	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3027395						3027395
Prírastky			142802						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3170197						3170197
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3027395						3027395
Stav na konci účtovného obdobia			3170197						3170197

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3170197							3170197
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		3170197							3170197
Opravná položka									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3170197							3170197
Stav na konci účtovného obdobia		3170197							3170197

1.2 Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Ide o cca 35% podiel v MNR GROUP SA.

2. Pohľadávky2.1. Členenie pohľadávok celkom vrátane skupiny:*Veková štruktúra*

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	144 215		144 215
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám		79 680	79 680
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	9 945		9 945
Iné pohľadávky	241		241
Krátkodobé pohľadávky spolu	154 401	79 680	234 081

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	79 680	82380
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	154 401	2150
Krátkodobé pohľadávky spolu	234 081	84530
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2015

2.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám

Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti, okrem pohľadávok voči prepojeným jednotkám – ide o 4 faktúry voči MNR Group SA vo výške 79 680 Eur.

K uvedeným pohľadávkam bola vytvorená opravná položka vo výške 50%, t.j. 39 840 Eur.

3. Finančné účty

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	352 922	169 906
Bežné bankové účty	2 666	942
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	355 588	170 848

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období vo výške 5 735 Eur – faktúry od dodávateľov (letenky a sprostredkovanie).

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**1.1. Informácie o vlastnom imaní

- Spoločnosť má vytvorené základné imanie vo výške 166.000,- EUR v súlade s Obchodným zákonníkom. Základné imanie je splatené vo výške 166.000,- EUR. Spoločnosť nemá základné imanie nezapísané do Obchodného registra.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-144 833
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-144 833
Iné	
Spolu	-144 833

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO			4	5	3	1	7	2	4	1
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Poznámky k účtovným výkazom k 31.12.2015

2. Rezervy

2.1. Zákonné rezervy

Zákonná rezerva na spracovanie účtovnej závierky vo výške 335 Eur.

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	121 976	40 630
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	102 677	200 274
Krátkodobé záväzky spolu	224 653	240 904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	285	414
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	285	414

Bežné obdobie

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	102 677	79 121	8 142
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	2 766		
Závazky zo sociálneho poistenia	3 090		
Daňové záväzky a dotácie	28 857		
Ostatné záväzky			
Spolu k 31.12.2015	137 390	79 121	8 142

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Závazky z obchodného styku	189 684	42 806	4824
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Závazky voči zamestnancom	239		
Závazky zo sociálneho poistenia	254		
Daňové záväzky a dotácie	3 097		
Ostatné záväzky			
Spolu k 31.12.2014	193 274	42 806	4 824

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	414	396
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	109	18
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	109	18
Čerpanie sociálneho fondu	238	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	285	414

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		4	5	3	1	7	2	4	1	
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

4.1. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky			
Pôžička poskytnutá spoločnosťou Helium	EUR	3 657 829	
Pôžička poskytnutá spoločnosťou Delta Defence, a.s.	EUR	55 668	60 606 USD
Pôžička poskytnutá spoločnosťou S & B Enhanced Finance, a.s.	EUR	8 160	

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služba)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Česká republika	271 173	
Slovensko	293 739	6 000
Myanmarsko		44 600
Egypt	179 435	
Israel	773 398	50 600
Spolu	1 517 745	50 600

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		4	5	3	1	7	2	4	1	
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa podielu na celkovom obrate:

Výrobok	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	v Eur	%	V Eur	%
Tržby za tovar	1 226 196	81	44600	88
Tržby za služby	293 444	19	6000	12
Predaj celkom	1 519 640	100	50600	100

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	274 383	72710
<i>Náklady voči audítorovi, účtovnej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Spracovanie účtovníctvo	835	
Spracovanie platov	448	
Prepravné náklady spojené so službami pre ČR	58 949	
Právne poradenstvo a logistická podpora	48 780	
Ostatné	165 371	72 710

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		4	5	3	1	7	2	4	1	
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

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:	73 540	x	22	-144833	x	22
teoretická daň	16 179			x		
Daňovo neuznané náklady	186 546			122339		
Výnosy nepodliehajúce dani	50 456			0,07		
Umorenie daňovej straty	77 499					
Spolu	132 130		22	-22494		22
Daň z príjmov	29 070			x		
Započítanie daň. licencie	960			x		
Splatná daň z príjmov	28 109			x		

K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V spoločnosti nenastali žiadne iné mimoriadne udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

L. SPRIAZNENÉ OSOBY

Predseda predstavenstva Ing. Juraj Roman poberal počas roka plat vo výške 280 Eur, resp. od 7/16 vo výške 500 Eur.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000				166 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	3 000				3 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný 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					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-290 464		-144 833		-435 299
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-144 833	45 430	144 833		45 430
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-266 297	45 430			-220 869

Poznámky Úč POD 3 - 04

IČO		4	5	3	1	7	2	4	1	
DIČ	2	0	2	2	9	9	4	9	0	8

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000				166 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio	3 000				3 000
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-230 402	-60 061			-290 464
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-60 061	-144 833	60 061		-144 833
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie	-121 463	-204 894	60 061		-266 297