

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	BETAMONT s.r.o.
Sídlo:	J. Jesenského 1054/44
Dátum založenia:	28.2.1992
Dátum vzniku:	26.5.1992

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- zriaďovanie poplašných zariadení
- výroba, montáž a opravy oznamovacej a zabezpečovacej techniky
- montáž, údržba a opravy elektrických strojov a prístrojov
- opravy a údržba meracej a regulačnej techniky
- sprostredkovanie obchodu
- reklamná činnosť
- inštalovanie, oprava, údržba a vykonávanie revízií elektrickej požiarnej signalizácie
- výroba výrobkov z dreva
- výroba kovových výrobkov, konštrukcií, vykonávanie jednoduchých stavieb, pozemných stavieb, dopravných stavieb
- revízia vyhradených elektrických zariadení
- vedenie účtovníctva
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete
- projektovanie stavieb. Technické vybavenie stavieb – elektroinštalácie slaboprúdové, systémy riadenia a merania

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	97
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	120	92
z toho: počet vedúcich zamestnancov	8	8

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 o účtovníctve

f) Dátum schválenia účtovnej závierky k 31.12.2014, za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:
- dňa 21.7.2015 valným zhromaždením

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: nezostavuje sa

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou: nezostavuje sa

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: nezostavuje sa

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu neprekročenia veľkostných kritérií podľa § 22 ods. 10 zákona o účtovníctve. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

Majetkové účasti /meno subjektu, sídlo, IČO	Podiel na ZI v tis. €
NARVA BEL Slovakia, s.r.o J. Jesenského 1054/44, Zvolen IČO: 31642454	7
BETAMONT-ES s.r.o., Lieskovská cesta 456, Lieskovec IČO:44379641	7
KAZBET LLP, 127 Tole by Str., Almaty reg.číslo: 5230568	
OOO BETAMONT RU, ul. Fadeeva, dom 7, Moskva reg.číslo: 771001001	
LTD GRUBE, Marjanišvili 6, Tbilisi reg.číslo: 404437089	
AZBE OOO, Fínsky dom 107, Baku reg.číslo: 1003012471	pozastavená činnosť

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie 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. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:
áno

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

nie sú

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finančný majetok: - pri nákupe - k 31.12	Obstarávacia cena Metóda vlastného imania
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reprodukčná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Deriváty:	nemáme
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	nemáme
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Majetok obstaraný v privatizácii:	nemáme
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri účtovaní v hotovosti používa referenčný kurz ECB.
- ÚJ ocenenie pohľadávok znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer, FIFO (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU). 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). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky
- ÚJ náklady na výskum neaktivuje, účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Položka dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
DNM	24 - 48 mesiacov		rovnomerná metóda
DHM	39 – 480 mesiacov		rovnomerná metóda
DHM	48 mesiacov		zrýchlená metóda v zmysle zákona

Komentár:

- ÚJ zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre DHM, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisované metódy v zmysle zákona o DP č.595/2003 Z.z. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy. Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.. Pri DHM obstaraného z eurofondov sú účtovné odpisy počítané na dobu 30-48 mesiacov.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU) – ÚJ účtuje na ľarchu účtu 518 – ostatné služ. Nehmot. majetok, ktorého OC je do 2400 €.
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU) - ÚJ účtuje na ľarchu účtu 501 – hmotný majetok, ktorého OC je do 1700 €.
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku (§ 21/3 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).
- Pozemky sa neodpisujú

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Položka majetku, na ktorý bola poskytnutá dotácia	Ocenenie - hodnota	ZC majetku	Výška poskytnutej dotácie
Hmotný majetok	102 157	43	5 930,10
Nehmotný majetok	16 399	0	2 048,62

Spoločnosť BETAMONT s.r.o. v roku 2010 podpísala prvú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. zmluvy: 079/2010/2.2./OPVaV (Názov projektu: Nové metódy merania fyzikálnych dynamických parametrov a interakcii motorových vozidiel, dopravného prúdu a vozovky). Koniec projektu máj 2015.

V roku 2012 podpísala druhú Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. zmluvy: 169/2012/2.2./OPVaV (Názov projektu: Výskumné centrum systémov dopravnej telematiky). Koniec projektu jún 2015. Nenávratné finančné príspevky sú poskytnuté na výdavky týkajúce sa majetku, miezd, služobných ciest, zmluvného výskumu, prenájmu - vo výške 75% z celkovej výšky výdavku. Spoločnosť čerpá príspevky prostredníctvom refundácie. To znamená, že najskôr musí všetky výdavky uhradiť z vlastných zdrojov a následne sa môžu žiadať na preplatenie. Keď už je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace so schválenou dotáciou a súčasne sa predpokladá ich preplatenie v nasledujúcom roku, naúčtuje sa výška dotácie na krátkodobé daňové pohľadávky (účet 346). Dotácie sa rozpúšťajú do výkazu ziskov a strát v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním jednotlivých druhov nákladov do účtovníctva spoločnosti.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou.. Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe odhadovaného rozpočtu nákladov a aktuálneho rozpočtu zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného odhadovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu,

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz fakturovanými tržbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku ÚJ, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok ÚJ za podmienok, o ktorých by ÚJ za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť ÚJ, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Rezerva za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenená v jej súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Odložené dane

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok sa vykazuje len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Prenájom (lízing)

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ÚJ ako svoj majetok a odpisuje ho. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

U zahraničných organizačných zložiek sme stav k 31.12. prepočítali na stav, aký je zostatok pohľadávok a záväzkov v zmysle kontraktu (USD, EUR).

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Oprava chýb minulých období

Ak ÚJ zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 ÚJ účtovala v kumulatívnej výške 76 040,43 € tieto významné opravy na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov:

1/ -136 157,73 € - chybne zaúčtované kurzové rozdiely – namiesto účtu 314 – zúčtovanie zálohy, sa omylom v r. 2014 použil účet 663 kurzový zisk

2/ -69 759,37 € - nebola tvorená rezerva na odchodné – v r. 2015 sa vytvorila za obdobie do 31.12.2015. Časť rezervy za obdobie do 31.12.2014 bola zúčtovaná oproti nerozdelenému zisku. Rozdiel k 31.12.2015 bol zaúčtovaný ako rezerva v r. 2015.

3/ + 15 347,06 € - odložená daň k bodu 2/

4/ + 167 801,-- € - rozpustenie straty za r. 2014

5/ - 37 762,96 € - oprava kurzových rozdielov za r. 2014 v org.zložke v Gruzii

6/ + 206 779,45 € - oprava kurzových rozdielov za r. 2014 v org.zložke v Gruzii

7/ - 128 390,18 € - tvorba opravnej položky k pohľadávke za r. 2014 – uhradená záloha v org.zložke v Gruzii

8/ - 396 927,47 € - tvorba opravnej položky k pohľadávke za r. 2014 – preplatok na dani v org.zložke v Gruzii

9/ + 455 110,63 € - odpísanie záväzku za r. 2014 – pôžička v org. Zložke v Gruzii

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo-vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		328 509						328 509
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		328 509						328 509
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		325 778						325 778
Prírastky		2 731						2 731
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		328 509						328 509
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 731						2 731
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		328 509						328 509

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		328 509						328 509
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		306 967						306 967
Prírastky		18 811						18 811
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		325 778						325 778
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia		21 542						21 542
Stav na konci účetného obdobia		2 731						2 731

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnut é pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účetného obdobia	532 336	5 344 459	2 592 522			963	36 087		8 506 367
Prírastky			113 373				113 374		226 747

Úbytky			313 915				113 374		427 289
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	532 336	5 344 459	2 391 980			963	36 087		8 305 825
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 220 330	2 343 385			963			4 564 677
Prírastky		304 111	152 207						456 319
Úbytky			313 915						313 915
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 524 441	2 181 677			963			4 707 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	532 336	3 124 129	249 137			0	36 087		3 941 690
Stav na konci účtovného obdobia	532 336	2 820 018	210 303			0	36 087		3 598 744

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	532 336	5 346 729	2 639 560			963	36 087		8 555 675

Prírastky			6 608						6 608
Úbytky		2 270	53 647						55 917
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	532 336	5 344 459	2 592 521			963	36 087		8 506 366
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 884 384	2 189 237			963			4 074 584
Prírastky		338 215	207 794						546 009
Úbytky		2 270	53 647						55 917
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 220 328	2 343 385			963			4 564 676
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	532 336	3 462 345	450 323			0	36 087		4 481 091
Stav na konci účtovného obdobia	532 336	3 124 131	249 136			0	36 087		3 941 690

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Názov	Poistná suma	Platnosť + ročné poistné
Areál Bakova Jama - Lies.cesta		1.1.2014 - neurčito
v tom: budovy	3 054 906	Ročné poistné 4 305,-€
prevádz.-obch.zariad.	550 000	
zásoby	533 200	
nákl.na odstánenie PU	143 500	
sklo	996	
hotovosť, ceniny, ...	9 950	

živelné a požiar.neb., + ostatné		
Areál Košice - Južná trieda		23.2.2014 - neurčito
v tom: budovy	3 303 882	Ročné poistné 2 907,-€
prevádz.-obch.zariad.	68 711	
zásoby	132 776	
cudzie veci	6 639	
zásoby na voľnom priestr.	33 200	
preprava peňazí	5 000	
živelné a požiar.neb., + ostatné		
Budova na ul. Janka Jesenského		7.3.2014 - neurčito
v tom: budovy	134 838	Ročné poistné 415,-€
prevádz.-obch.zariad.	63 500	
zásoby	5 400	
preprava peňazí	16 590	
živelné a požiar.neb., + ostatné		
Chata Štrba		23.2.2014 - neurčito
v tom: budovy	80 500	Ročné poistné 208,-€
prevádz.-obch.zariad.	7 966	
nákl.na odstánie PU	6 640	
cudzie veci	1 660	
živelné a požiar.neb., + ostatné		
CELKOM		7 835,-€

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	nemá

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie v OC
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	5 445 180

Uvedený hmotný majetok – nehnuteľnosti - je založený v prospech bánk za poskytnuté úvery a úverové rámce.

Jedná sa o založenie majetku:

- Areál Bakova Jama – Lieskovská cesta 456, Zvolen
- Areál Košice – Južná Trieda 48, Košice
- Budova na ulici Janka Jesenského 44

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

nemá

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

nemá

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

nemá

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

nemá

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

Výskumná a vývojová činnosť za bežné účtovné obdobie	Hodnota
Náklady na výskum a vývoj (účtované v nákladoch)	216 109
Neaktivované náklady na vývoj (účtované v nákladoch)	
Aktivované náklady na vývoj (účtované na účte 012)	

- i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
NARVA B.E.L Slovakia, Jesenského 1054/44, Zvolen	71,42	71,42	38 126	-10 229	27 231
BETAMONT-ES Lieskovská cesta 456 Zvolen	50	50	-1 232 224	-411 344	0
OOO BETAMONT RU Fadeeva, dom 7, Moskva	100	100	10 285	-3 441	10 285
KAZBET LLP, 127 Tole bi Str, Almaty, Kazachstan	50	50	5 251	5 197	2 625
LTD GRUBE, Marjanišvili, Tbilisi	100	100	- 61 781	-30 718	0

AZBE OOO, Finsky dom 7, Baku – v r. 2015 pozastavená činnosť	100	100	-35 424	-11 946	98
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Vid' vyššie					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
nemá					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
nemá					
DFM spolu	X	x	x		40 239

j) Obstarávací cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč- nosti s pods- tatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splat-nosti najviac jeden rok	Ob- stará- vaný DFM	Poskyt- nuté pred- davky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obdobia		57 384							57 384
Prírastky		2184							
Úbytky		19 329							
Presuny					110 153				110 153
Stav na konci účt.obdobia		40 239			110 153				150 392
Opravné položky									
Stav na začiatku účt.obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia		57 384							57 384
Stav na konci účt.o obdobia		40 239							150 392

Dlhodobý finančný majetok v tab. je vykázaný v obstarávacích cenách, precenenie metódou vlastného imania v časti F. písm.n)

V roku 2014 bol predaný podiel v spoločnosti BETAMONT-ES s.r.o. Zvolen, ale ten bol následne v 12/2014 opätovne kúpený späť našou spoločnosťou. Zápis do OR sa uskutočnil až v 1/2015.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		191 258							191 258
Prírastky		7 840					7 000		14 840
Úbytky		148 714							148 714
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		50 384					7 000		57 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 441							191 258
Stav na konci účtovného obdobia		50 384					7 000		57 384

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

- nemáme náplň

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

- nemáme náplň

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:
nemá

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

- nemáme náplň

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

Položka dlhodobého finanč. majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena (§ 25)	Reálna hodnota (§ 27 ods.2)	Metóda vlastného imania (§ 27 ods. 8)	Vplyv na HV		Vplyv na vlastné imanie	
					zvýš.	zníž.	zvýš.	zníž.
NARVA	22	6 639		27 231			20 592	
BETAMONT ES	23	7 000		0				7 000
OOO BETAMONT RU	22	263		10 285			10 022	
KAZBET	23	441		2 626			2 184	
OOO GRUBE	22	0						
AZBE	22	98						
SPOLU		14 441		40 142			32 798	7 000

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál	194 858	197 633	194 858		197 633
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	13 031	24 054	13 031		24 054
Zvieratá					
Tovar	3 953	9 088	3 953		9 088
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	211 842	230 775	211 842		230 775

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	nemá
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	nemá

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	nemá

q) Zákazková výroba a to v členení na:

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	10 755 343	1 321 713	20 051 667
Náklady na zákazkovú výrobu	8 882 577	2 466 897	20 133 697
Hrubý zisk / hrubá strata	1 872 766	-1 145 184	-82 030

Upravená bola i strata na zákazkovú výrobu – zostatok je vo výške 11 022,-- €.

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	14 589 299	23 141 438
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-3 833 956	-3 089 771
Suma prijatých preddavkov		231 065
Suma zadržanej platby		

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) 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	104 504	-21 549			82 955
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	636 360	82 494		187	718 667
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	740 864	60 945		187	801 621

Komentár:

Viď časť E. Oprava chýb minulých období

ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní, 30 % (dotvorenie OP do výšky 50%) k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1 080 dní po lehote splatnosti.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	180 812	198 770	379 582
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	741 887		741 887
Dlhodobé pohľadávky spolu	922 699	198 770	1 121 469
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 287 980	933 244	8 221 224
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	281 501		281 501
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	3 319		3 319
Čistá hodnota zákazky	1 147 796		1 147 796
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	358 016		358 016
Iné pohľadávky	5 043		5 043
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 083 659	933 244	10 016 899

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.písm.v.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- **nemáme náplň**

Záložné právo za úverové rámce, bližší popis viď tabuľka G, písm.i.

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	84 402	59 197
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	876 205	55 584
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	789 995	
Spolu	1 750 602	114 781

Tabuľka č. 2 – krátkodobý finančný majetok

- **nemáme náplň**

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- **nemáme náplň**

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

- **nemáme náplň**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- **nemáme náplň**

zb) Informácie o vlastných akciách:

1. dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,
2. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,
3. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a o počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,
4. počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	nemá	nemá
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 667	6 672
Poistné, predplatné, poplatky	9 667	6 580
Poistné MV	0	92
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	nemá	nemá
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 583	7 355

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zd) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- **nemáme náplň**

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Text	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Základné imanie – celkom	340 000	340 000
Počet akcií		
Menovitá hodnota jednej akcie		
Výška splateného základného imania	340 000	340 000
Výška nesplateného základného imania	0	0
Vlastné imanie	2 195 395	3 288 218
Podiel ZI na celkovej hodnote VI v (%)	15,49	10,34

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

- nemáme náplň

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1 956 230
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 956 230
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	1 956 230

4. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: Vid' výkaz pohyby vo vlastnom imaní

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

- nemáme náplň

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie / presun do krátk	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	170 190	449 769	48 508	97 864	473 587
Projekt NFP	97 864	0	0	97 864	0
Reklamácie stavby, servis	72 326	273 283	48 508	0	281 007
Rekl. výrobky		16 093			16 093
Servis a opravy –zapl.v tržb.		83 591			83 591
Odchodné		92 896			92 896
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 777	91 600	41 652	96 739	189 464
Energie	5 428	9 948	5 428	0	9 948
Mzdy, odvody	37 349	76 356	36 224	-1 125	76 356
Odmeny	0	2 296	0	0	2 296
GRUZIA -audit		3 000			3 000
Projekt NFP	0	0	0	97 864	97 864

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	162 272	40 494	32 576	0	170 190
Projekt NFP	88 078	9 786	0	0	97 864
Reklamácie	74 194	30 708	32 576	0	72 326
Odchodné					
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 846	41 117	53 561	625	42 777
Energie	4 056	3 768	2 396	0	5 428
Mzdy, odvody	45 928	37 349	45 303	625	37 349
Odstupné	5 862	0	5 862	0	0

Rezervu na reklamácie, záručné opravy a odchodné (459) spoločnosť tvorí vo výške:

- 0,3 % z tržieb – servisné práce a opravy – na obdobie 2 rokov (záručná doba)
- 1,0 % z tržieb - na vlastnú výrobu – na obdobie 2 rokov
- 0,5 % z tržieb na stavebné práce, okrem stavebných prác, kde sú dodávky MiM, tam sa tvorí rezerva vo výške 3,0 %
- na obdobie 5 rokov (záručná doba) a kde sú dodávky EDZ (elektronické diaľničné známky), tam sa tvorí rezerva vo výške 1 % - na obdobie 5 rokov (záručná doba)

- nové rezervy od r. 2015 sú vytvorené na základe zmlúv – na vykonávanie servisu a opráv – na obdobie 5 rokov, tržby sú súčasťou fakturácie v príslušnom roku

- rezerva na odchodné – vytvorená 1.krát v r. 2015 i za spätné obdobia. Čerpanie bude pri odchode do dôchodku. Ostatné rezervy sú tvorené v zmysle zákona o dani z príjmov. Rezervy na zamestnanecké požitky netvoríme. Čerpanie rezervy na reklamácia je podľa potreby počas záručnej doby. Zostatok rezervy sa po ukončení záručnej doby rozpustí.

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Záväzky z obchodného styku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	121 588	154 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	110 067	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 521	154 109
Krátkodobé záväzky spolu	6 665 415	5 646 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 200 226	5 091 654
Záväzky po lehote splatnosti	465 189	554 748

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: nemá

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku alebo o odloženej daňovej pohľadávke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	607 140	-396 674
Odpočítateľné	-34 381	-439 618
Zdaniteľné	641 522	42 944
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 972 988	-355 873
Odpočítateľné	-8 631	-367 938
Zdaniteľné	1 964 357	12 065
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	792 082	-490 260
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	741 886	273 417
Uplatnená daňová pohľadávka	468 469	181 358

Zaúčtovaná ako náklad	-450 889	203 441
Zaúčtovaná do vlastného imania	17 579	- 22 083
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Závazky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 307	22 501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 675	6 039
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 675	6 039
Čerpanie sociálneho fondu	11 845	5 233
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 137	23 307

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Vydané dlhopisy:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch**- nemáme náplň**

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver KE – VUB Zabezpečenie: zmenka,	EUR	3ME+2,5%	20.8.2019	140 000	150 000

nehnutelnosť					
Úver projekt EÚ – UNI Zabezpečenie: zmenka, nehnutelnosť, pohľadávky	EUR	1ME+2,8%	20.3.2017	7 705	63 705
Úver nadstavba BJ – UNI Zabezpečenie: zmenka, nehnutelnosť, pohľadávky	EUR	3ME+4,1%	31.3.2017	1 185	61 185
Čiastky splatné do 31.12.2016 sú presunuté do krátkodobých úverov					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent VUB Zabezpečenie: zmenka, nehnutelnosť	EUR	1ME+2,3%	31.05.2016	0	278 611
Kontokorent UNICREDIT Zabezpečenie: zmenka, nehnutelnosť, pohľadávky	EUR	2ME+2,9%	31.05.2016	0	239 239
Kontokorent Tatra banka Zabezpečenie: nehnut., pohľadávky, zmenka	EUR	1ME+2,5%	31.05.2016	0	265 369
Kontokorent UNICREDIT projekt I. Zabezpečenie zmenka, nehnuteľnosť	EUR	2ME+2,9%	Počas realizácie projektu	0	0
Kontokorent UNICREDIT projekt II. Zabezpečenie zmenka, nehnutelnosť	EUR	1ME+2,9%	Počas realizácie projektu	0	397 615
Investičný úver KE – VUB - Presun do krátkodobých- spl.do 12/16	EUR	3ME+2,5%	20.8.2019	40 000	40 000
Úver projekt EÚ – UNI Presun do krátkodobých- spl.do 12/16	EUR	1ME+2,8%	20.3.2017	98 000	98 000
Úver nadstavba BJ – UNI Presun do krátkodobých- spl.do 12/16	EUR	3ME+4,1%	31.3.2017	105 000	60 000

Tabuľka č. 2

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
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Finančné výpomoci od spolumajiteľa a iného subjektu – bez zabezpečenia	EUR	3,61%	31.12.2016	2 172 411	1 595 705
Dlhodobé finančné výpomoci					

Krátkodobé pôžičky					
Zamestnanecké	Eur	0			0
spoločníci	Eur	3ME+2,5% + 1		9 094	8 094
Krátkodobé finančné výpomoci					
ostatné	Eur	3ME+2,5% + 1		45 358	45 358
Úroky k fin. výpomoci				4 277	2 666

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**
viď vyššie - tabuľka č. 1

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	nemá	nemá
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	38	14
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	nemá	nemá
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	7 978
- Eurofondy-projekt	0	7 978

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Tabuľka č. 1,2 - **nemáme náplň**

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi
- nemáme náplň

Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) o majetku prenájatom 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	24 524	32 261		15 645	1 245	
Finančný náklad	1 340	940		3 356	1	
Spolu	25 864	33 201		19 001	1 246	

Závazky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom k predmetom prenájmu do výšky 56 785,- EUR.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (rahná, prepojky, skrine ESB...)	1 609 337	123 858
Tržby z predaja služieb – tuzemsko - nájomné - opravy a servis - stavby - ostatné	14 519 651	3 827 570
Tržby z predaj služieb – zahraničie – stavby, servis	230 088	871 495
Tržby za tovar – tuzemsko	31 483	45 961
Tržby za tovar – zahraničie	3 345	353
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Čistý obrat celkom	16 393 904	4 869 237

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
a	b	c	D	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	109 837	126 022	102 833	-16 185	23 189
Výrobky	517 363	298 728	315 720	218 635	-11 929
Zvieratá					
Spolu	627 200	424 750	418 553	202 450	11 260
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X	76 805	5 225
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	279 255	16 485

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

f) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 795 902	124 438
Výroba vlastných polotovarov, výrobkov	4 795 902	124 438
Ostatné významné položky výnosov z hospod. činnosti, z toho:	337 550	1 024 835
Náhrady od poisťovní	11 472	22 156
EUROFONDY	311 504	997 945
Ostatné	14 574	10 468
Tržby z predaja materiálu a DHM	38 529	50 344
Finančné výnosy, z toho:	131 781	266 059
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	127 289	195 170
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 676	946
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 492	2 307
Úroky	3 734	932

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 609 337
Tržby z predaja služieb	3 875 085
Tržby za tovar	34 828
Výnosy zo zákazky	10 874 654
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	
Čistý obrat celkom	16 393 904

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 118 792	2 478 393
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 556</i>	<i>4 980</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 556	4 980
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby (audit ISO)		
daňové poradenstvo	293 414	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 814 689</i>	<i>2 473 413</i>
Ostatné nakupované služby – poddodávky, stavby	3 629 451	1 069 857
Nájomné	161 799	471 790
Stráženie objektov	60 311	55 370
Telefón, fax, internet	34 638	41 384
Ostatné	928 623	835 012
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	401 084	31 666
Príspevky združeniam - ostatné	12 204	6 771
Finančné náklady, z toho:	539 746	345 909
<i>Kurzové straty z toho :</i>	<i>353 595</i>	<i>165 399</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 590	650
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>186 150</i>	
Úroky	133 218	117 663
Ostatné	52 932	62 847

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – v tabuľke I písm.a.

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	471 380	
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	17 579	4 482

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	624 674	X	x	-1 749 906	X	x
teoretická daň	x	137 428	22	x		
Daňovo neuznané náklady	847 547	186 460	29,85	1 002 501	220 550	-12,6
Výnosy nepodliehajúce dani	-467 665	-102 888	-16,47	-469 449	-103 279	5,9
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-792 083	-174 258	27,90			
Zmena sadzby dane						
Iné		-2 880	-0,46			
Spolu	212 471	43 864	7,02	-1 216 854	- 267 708	
Splatná daň z príjmov	x	43 864	7,02	x	2883	
Odložená daň z príjmov	x	-450 890	-72,18	x	203 441	11
Celková daň z príjmov	x	407 020	-65,16	x	206 324	-12

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená

daňová pohľadávka neúčtovala spôsobila zmenu % vykazanej celkovej dane z príjmov k 31.12.2015 v porovnaní s teoretickou daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

- prenájom zariadení na účely výskumu a vývoja v zmysle uzavretých zmlúv: Zmluva o nájme č.80/Z-ITS/2013, Zmluva o poskytnutí služby výskumu predmet A, Zmluva o poskytnutí služby výskumu predmet B.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

- ručenie za poskytnuté kontokorentné úvery pre firmu DOPSYS – úverová zmluva č.000616/CORP/2015 a č.00617/CORP/2015 zo 7.12.2015 spoločne do sumy 1.000.000,- €

- vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie ÚJ si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

Spoločnosť ADOTEL HEX sme v zmysle kontraktu vystavili zálohovú faktúru na dodávku technológie pre Moldavského partnera, po jej úhrade sme vystavili v zmysle zákona zálohovú daňovú fa a dph odvedli. Odpočet DPH spoločnosti ADOTEL HEX nebol uznaný, v súčasnosti sú v odvolacom konaní – spor neukončený. Jedná sa o výšku DPH 94 466,67€.

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:
nemá

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) **Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia)** za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: súčasný = 2 913, bývalý člen = 2 834

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka/Spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu
a	b	c
Pohľadávky: (tržby)		
NARVA	03	2 397
BETAMONT-ES	02,03	943 597
AZBE	03	1 256
GRUBE	03	755
KAZBET	03	303
OOO Betamont RU	02	440 190
ADOTEL HEX	03	59 423
DEMA	03	15 136
Maciak Ján	03	77
Záväzky (náklad)		
ADOTEL HEX s.r.o.	01	85 960
BETAMONT-ES s.r.o.	01	1 195 417
KAZBET LLP	01	1 022
NARVA B.E.L. Slovakia, s.r.o.	01	971
OOO BETAMONT RU	01	236 129
LTD GRUBE	01	6

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: nebolo
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: nie sú
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: nenastala
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: nie
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: nie
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: nie
- g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere: nie
- h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: nie
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: nie
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: nie

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

	Stav k 1.1.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2015 EUR
Základné imanie	340 000	0	0	0	340 000
Základné imanie	340 000	0	0	0	340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	34 000	0	0	0	34 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 000	0	0	0	34 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	33 495	0	14 913	0	18 582
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	33 495	0	14 913	0	18 582
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 744 130	845 039	768 997	-1 956 230	1 863 942
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 903 417	845 039	768 997	-5 115 516	1 863 942
Neuhradená strata min. rokov	-3 159 287	0	0	3 159 287	0
	-				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		1 031 694	0	1 956 230	1 031 694
	2 195 395	1 876 733	783 910	0	3 288 218

Opravy chýb minulých období sú identifikované vyššie v časti E.

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	340 000	0	0	0	340 000
Základné imanie	340 000	0	0	0	340 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	34 000	0	0	0	34 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	34 000	0	0	0	34 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	111 790	0	78 295	0	33 495
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	111 790	0	78 295	0	33 495
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	5 374 136	0	0	-1 630 006	3 744 130
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 903 417	0	0	0	6 903 417
Neuhradená strata	-1 529 281	0	0	-1 630 006	-3 159 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 630 006	-1 956 230	0	1 630 006	-1 956 230
Spolu	4 229 920	-1 956 230	78 295	0	2 195 395

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe**S. Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky**

Spoločnosť vytvorila dve organizačné zložky bez právnej subjektivity:

- v r. 2008 organizačnú zložku v Azerbajdžane
- v r. 2010 organizačnú zložku v Gruzínsku
-

GRUZIA - org. zložka - r. 2015**Dlhodobý majetok:**

Samostatný hnut.majetok - 022096 : 23 889 €

Oprávky k samost.hnut.majetku - 082096 : -22 916 €

Spolu : 973 €

Obežný majetok:

Materiál na sklade - 112096 :	19 120 €
Finančné účty :	47 592 €
Daňové pohľadávky :	124 672 €
Odberatelia – 311096, 314096 :	4 137 855 €
Čistá hodnota zákazky – 316 :	0 €
Spolu :	4 329 240 €
SPOLU AKTÍVA:	4 330 212 €

Závazky :

Dodávatelia – 321096, 324096 :	1 560 832 €
Daňové záväzky :	5 706 €
Krátk.rezervy :	3 000 €
Ostatné záväzky 395096 :	3 310 166 €
Spolu :	4 879 704 €
Vlastné imanie :	-549 492 €
SPOLU PASÍVA :	4 330 212

Výnosy	4 943 486 €
Náklady	3 810 577 €
Hospodársky výsledok	1 132 909 €

Vo výške zisku sa umoruje strata minulých účtovných období - daňová povinnosť nevznikla.

Účtovné transakcie v organizačnej zložke boli zúčtované podľa národných účtovných štandardov v Gruzínsku a sú pretransformované do súladu so Slovenskými účtovnými štandardmi.

Účtovná závierka bola overená audítormi v Gruzínsku.

AZERBAJDŽAN - org. Zložka - R. 2015

Samost.hnut.maj. 022095 :	30 445 €
Oprávky - 082095 :	-30 445 €
Spolu :	0 €

Obežný majetok:

Zásoby - 112095 :	0 €
Finančné účty :	8 394 €
Pohľadávky z obch. styku :	128 390 €
Opravné položky k pohl.z obch.styku :	-128 390 €
Pohľadávky daňové :	396 927 €
Opravné položky k daňovým pohľad. :	-396 927 €
Spolu :	8 394 €
SPOLU AKTÍVA:	8 394 €

Závazky :

Závazky (mater.spol.) 395095 :	102 738 €
Záv.voči zamest. a soc.poist. - 336095 :	660 €
Ostatné záväzky :	8 094 €
<u>Spolu :</u>	111 492 €
Vlastné imanie :	-103 098 €
<u>SPOLU PASÍVA:</u>	<u>8 394 €</u>

Výnosy	6 630 €
Náklady	33 557 €
<u>Hospodársky výsledok</u>	<u>-26 927 €</u>

Účtovné transakcie v organizačnej zložke boli zúčtované podľa národných účtovných štandardov v Azerbajdžane a sú pretransformované do súladu so Slovenskými účtovnými štandardmi.

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	624 673	(1 749 905)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 041 565	822 011
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	436 282	564 646
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	450 084	7 918
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	60 758	218 799
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(5 179)	(52 437)
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	133 218	117 661
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	(3 734)	(933)
A.1.10.; A.1.11.	Kurzové rozdiely (+/-)	(855)	(927)
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(14 950)	(33 643)
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(14 058)	927
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	926 837	(533 633)
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(2 505 912)	472 099
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 279 976	(1 262 749)
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	(847 227)	257 017
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-),(súčet Z/S+A.1.+A.2.)	2 593 075	(1 461 527)
A.3.	Prijaté úroky (+)	3 734	933
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(133 218)	(117 661)
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(2 886)	26 765
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 460 705	(1 551 490)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(57 632)	(6 608)

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj		(7 000)
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	14 950	5 733
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	68 582
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	
B.11.	Prijaté úroky (+)	-	-
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(42 682)	60 707
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	398 633	1 041 877
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
C.2.3.	Príjmy z úverov (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov (-)	(39 000)	(145 000)

C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	870 000	1 849 173
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(370 000)	(627 382)
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	(62 367)	(34 914)
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	398 633	1 041 877
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	2 816 656	(448 906)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	(1 066 054)	(1 514 959)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 749 747	(1 066 981)
G.	Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	855	927
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (súčet D + E + G)	1 750 602	(1 066 054)

