

Článok I - Všeobecné informácie

I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti

Spoločnosť KERAMETAL, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Jašíkova 2, 821 03 Bratislava, bola založená 4.11.1999, a do obchodného registra bola zapísaná 9.12.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 20751/B).

I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
sprostredkovateľská činnosť	9.12.1999
prieskum trhu	9.12.1999
reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
administratívne práce	9.12.1999
poradenská a konzultačná činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti	9.12.1999
prenájom motorových vozidiel	21.8.2001
prenájom nehnuteľností a nebytových priestorov spojený s poskytovaním doplnkových služieb - obstaráateľské služby spojené s prenájomom	21.8.2001
prenájom hnuťelných vecí v rozsahu voľnej živnosti	21.8.2001
obchodovanie s vojenským materiálom v rozsahu povolenia č. Pol/2011-1060, vydaného podľa zákona NR SR č. 179/1998 Z.z.	11.2.2011
vývoj a výroba zbraní a streliva	10.9.2011
opravy, úpravy, ničenie, znehodnocovanie alebo výroba rezu zbraní	10.9.2011
nákup, predaj a prenájom zbraní a streliva	10.9.2011
úschova zbraní a streliva	10.9.2011
preprava zbraní a streliva	10.9.2011
vedenie účtovníctva	10.9.2011

I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodná Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach v zmysle § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 26.06.2015

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	18,90	18,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19,00	18,00
počet vedúcich zamestnancov	2,00	9,00

Článok II - Informácie o prijatých postupoch**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

II. 2) Účtovné metódy a zásady

Účtovné metódy a všeobecné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované. Oproti minulému obdobiu nedošlo k žiadnym zmenám, ktoré by vyžadovali osobitnú zmienku v účtovnej závierke.

II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov					
Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	35, 39	
	vytvorené vlastnou činnosťou:	áno	Vlastné náklady	36	
	obstarané inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	41, 53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	náklady a príjmy budúcich období	áno	Menovitá hodnota	75 - 78	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	dlhodobé a krátkodobé záväzky	áno	Menovitá hodnota	102, 122, 136	rezervy sa oceňujú v určitej známej výške alebo v očakávanej výške
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:			Menovitá hodnota		
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	prenajatý majetok	áno	Obstarávacia cena		
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	117, 133	

II. 4f) Odpisový plán**II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok**

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Dlhodobý nehmotný majetok	5,00	Časová	Lineárne	20,00 %	20,00 %

II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
DHM - odpisová skupina "1"	4,00	Časová	Lineárne	25,00 %	25,00 %
DHM - odpisová skupina "2"	6,00	Časová	Lineárne	16,67 %	16,67 %
DHM - odpisová skupina "3"	8,00	Časová	Lineárne	12,50 %	12,50 %
DHM - odpisová skupina "4"	12,00	Časová	Lineárne	8,33 %	8,33 %
DHM - odpisová skupina "5"	20,00	Časová	Lineárne	5,00 %	5,00 %
DHM - odpisová skupina "6"	40,00	Časová	Lineárne	2,50 %	2,50 %

Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

III. 1) Aktíva

III. 1a) Dlhodobý majetok

III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 946,21	12 180,00	0,00	0,00	0,00	267 849,53	50 780,00	342 755,74
Prírastky		8 170,00				484 366,09	2 816,66	495 352,75
Úbytky						8 170,00	50 780,00	58 950,00
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	11 946,21	20 350,00	0,00	0,00	0,00	744 045,62	2 816,66	779 158,49
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 370,00	6 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 824,00
Prírastky	2 390,00	3 390,00						5 780,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	9 760,00	9 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 604,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 576,21	5 726,00	0,00	0,00	0,00	267 849,53	50 780,00	328 931,74
Stav na konci účtovného obdobia	2 186,21	10 506,00	0,00	0,00	0,00	744 045,62	2 816,66	759 554,49

Spoločnosť je majiteľom oceneného práva - komunitárneho dizajnu ALIGATOR 4 x 4 MASTER vytvoreného vlastnou činnosťou, registrovaného na Úrade pre harmonizáciu vnútorného trhu v roku 2012.

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	11 946,21	12 180,00	0,00	0,00	0,00			24 126,21
Prírastky						267 849,53	50 780,00	318 629,53
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	11 946,21	12 180,00	0,00	0,00	0,00	267 849,53	50 780,00	342 755,74
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 980,00	4 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 998,00
Prírastky	2 390,00	2 436,00						4 826,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	7 370,00	6 454,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 824,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 966,21	8 162,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 128,21
Stav na konci účtovného obdobia	4 576,21	5 726,00	0,00	0,00	0,00	267 849,53	50 780,00	328 931,74

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	213 924,91	536 249,13	0,00	0,00	1 672,67	0,00	2 500,02	813 655,02
Prírastky			135 051,65					105 894,50	240 946,15
Úbytky								108 394,52	108 394,52
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	213 924,91	671 300,78	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	946 206,65
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	35 669,00	196 389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 058,13
Prírastky		7 362,00	71 322,00						78 684,00
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	43 031,00	267 711,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 742,13
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	178 255,91	339 860,00	0,00	0,00	1 672,67	0,00	2 500,02	581 596,89
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	170 893,91	403 589,65	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	635 464,52

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	213 924,91	536 249,13	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	811 155,00
Prírastky								2 500,02	2 500,02
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	213 924,91	536 249,13	0,00	0,00	1 672,67	0,00	2 500,02	813 655,02
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	24 969,00	147 036,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172 005,96
Prírastky		10 700,00	49 352,17						60 052,17
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	35 669,00	196 389,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	232 058,13
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	59 308,29	188 955,91	389 212,17	0,00	0,00	1 672,67	0,00	0,00	639 149,04
Stav na konci účtovného obdobia	59 308,29	178 255,91	339 860,00	0,00	0,00	1 672,67	0,00	2 500,02	581 596,89

III. 1 f1) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra										
Položka	Podielová účasť v PÚJ (061A, 062A, 063A)	Podielová účasť, okrem PÚJ (062A)	Ostatné CP a podiely (063A)	Pôžičky PÚJ (066A)	Pôžičky, okrem PÚJ (066A)	Ostatné pôžičky (067A)	Dlhové CP a ostatný DFM (065A, 069A)	Pôžičky a ostatný DFM (T≥1R) (066A, 067A, 069A)	Obstaranie a preddavky (043,053)	SPOLU
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia									80 050,00	80 050,00
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia									80 050,00	80 050,00
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia									80 050,00	80 050,00
Stav na konci účtovného obdobia									80 050,00	80 050,00

III. 1 p) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam					
Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku		21 142,50			21 142,50
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	17,84	26,76			44,60
SPOLU	17,84	21 169,26			21 187,10

Z celkovej sumy bola vo výške 19 668,60 EUR tvorená opravná položka k pohľadávke voči nemeckému partnerovi v konkurze.

III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky spolu	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	812 149,20	68 070,50	880 219,70
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	18 343,20	0,00	18 343,20
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0,00	0,00	0,00
Sociálne poistenie	0,00	0,00	0,00
Daňové pohľadávky a dotácie	165 530,78	0,00	165 530,78
Iné pohľadávky	19 500,95	439,00	19 939,95
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 015 524,13	68 509,50	1 084 033,63

III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka alebo odložený daňový záväzok		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	32 652,00	39 722,00
odpočítateľné		
zdaniteľné	32 652,00	39 722,00
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 876,00	
odpočítateľné	9 876,00	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22,00	22,00
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 010,72	8 738,84
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 728,12	-266,46
Zaúčtovaná ako náklad	-3 728,12	-266,46
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V odloženej dani sú vyjadrené neuplatnené odpisy pri prenájme, rezerva na audit a rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi.

III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 019,44	6 475,18
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	491 949,68	712 765,28
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	74 480,41	168 662,69
Peniaze na ceste	0,00	0,00
SPOLU	573 449,53	887 903,15

Na termínovanom účte sú blokované finančné prostriedky z titulu záruk, ktoré za Spoločnosť prevzala Tatra banka, a.s..

III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Spoločnosť vykazuje na účte náklady budúcich období k 31.12.2015 sumu 11 519,57 EUR, z toho v členení náklady budúcich období dlhodobé 1 496,31 EUR a náklady budúcich období krátkodobé 10 023,26 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú:

4 332,49 EUR - poisťné proti škodám na hospodárskych prostriedkoch

3 032,45 EUR - finančné náklady spojené s vystavením záruk

860,50 EUR - predplatné novín a časopisov a

731,12 EUR - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel.

V predchádzajúcom účtovnom období z celkovj sumy 12 517,02 EUR nákladov budúcich období tvorili významnú položku:

5 523,05 EUR - finančné náklady spojené s vystavením záruk,

1 779,16 EUR - povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel,

1 475,33 EUR - poisťné proti škodám na hospodárskych prostriedkoch a

1 067,83 EUR - predplatné novín a časopisov.

III. 2) Pasíva**III. 2a) Vlastné imanie**

III. 2 a1-2) Základné imanie					
Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
DDM Trade, spol. s r.o.	141 100,00	0,00	141 100,00	141 100,00	podiel na zisku
RIF Trading, a.s.	24 900,00	0,00	24 900,00	24 900,00	podiel na zisku
SPOLU	166 000,00	0,00	166 000,00	166 000,00	

III. 2 a3-1) Účtovný zisk alebo strata v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období	
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	9 364,28

III. 2 a6-1) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty v bežnom účtovnom období	
Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	468,21
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	8 896,07
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	9 364,28

III. 2 b) Rezervy					
Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 269,82	20 363,10	-23 854,23	-19 415,59	20 363,10
rezerva na obchodný tovar a súvisiace služby	20 704,23	0,00	-20 704,23	0,00	0,00
rezerva na audit	3 150,00	3 150,00	-3 150,00	0,00	3 150,00
rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 360,64	12 731,58	0,00	-14 360,64	12 731,58
rezerva na zákonné soc. poistenie za nevyčerpané dovolenky	5 054,95	4 481,52	0,00	-5 054,95	4 481,52

III. 2 d) Záväzky - podľa zostatkovej doby splatnosti		
Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Dlhodobé záväzky spolu	105 507,92	9 399,35
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	105 507,92	9 399,35
Krátkodobé záväzky spolu	4 767 182,30	3 639 217,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 738 842,30	3 638 671,35
Záväzky po lehote splatnosti	28 340,00	545,95

III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu		
Názov položky	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Začiatkový stav sociálneho fondu	660,51	50,24
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 321,24	2 329,34
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0,00	0,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0,00	0,00
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 321,24	2 329,34
Čerpanie sociálneho fondu	1 859,55	1 719,07
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 122,20	660,51

V roku 2015 Spoločnosť tvorila sociálny fond vo výške 1 % zo súhrnu hrubých miezd. Čerpanie sa uskutočnilo formou príspevku na stravovacie poukážky.

III. 5) Odložená daň

III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením						
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	28 156,76			18 737,73		
teoretická daň		6 194,48	22,00		4 122,30	22,00
Daňovo neuznané náklady	50 874,83	11 192,46	39,75	26 620,60	5 856,53	31,25
Výnosy nepodliehajúce dani	-188,27	-41,41	-0,15	-1 638,58	-360,49	-1,92
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	78 843,32	17 345,53	61,60	43 719,75	9 618,34	51,33
Splatná daň z príjmov		17 381,17	61,73		9 639,91	51,44
Odložená daň z príjmov		-3 728,12	-13,24		-266,46	-1,42
Celková daň z príjmov		13 653,05	48,49		9 373,45	50,02

Z uvedenej tabuľky vyplýva, že v percentuálnom vyjadrení je efektívne zaplatená daň z príjmov právnických osôb za účtovné obdobie roka 2015 vo výške 61,73 %. Po zohľadnení odloženej dane príjmov je výška dane 48,489 %.

V splatnej dani z príjmov je zahrnutá uhradená zrážková daň z výnosových bankových úrokov vo výške 35,64 EUR.

Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti

IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb

Celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar v roku 2015 činila 7 476 847,40 EUR, z toho za služby 468 937,41 EUR a za tovar 7 007 909,99 EUR.

Najvýznamnejšími položkami sú tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia. Z hľadiska oblastí odbytu ide o obchodných partnerov z krajín Európy, Južnej Ázie a Južnej Ameriky. Služby boli poskytované pre slovenských zákazníkov a zákazníkov z krajín EÚ.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma tržieb za vlastné výkony a tovar činila 8 124 361,26 EUR, z toho za služby 427 741,26 EUR a za tovar 7 696 620,00 EUR.

Rovnako ako v roku 2015 najvýznamnejšími položkami boli tržby z predaja obchodného tovaru v komoditách minerály a čierna a farebná metalurgia, a z hľadiska oblastí odbytu išlo partnerov z krajín Európy a Južnej Ameriky.

IV. 1 b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob					
Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Konečný zostatok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Začiatkový stav	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bežné účtovné obdobie	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	825 760,83	0,00	0,00	825 760,83	0,00
Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	825 760,83	0,00	0,00	825 760,83	0,00
Manká a škody				0,00	0,00
Reprezentačné				0,00	0,00
Dary				0,00	0,00
Iné				0,00	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				825 760,83	0,00

IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti za rok 2015 činila 76 749,33 EUR. Významnou položkou boli tržby z predaja materiálových zásob.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celková suma iných výnosov z hospodárskej činnosti predstavovala 32 984,97 EUR, z toho najvýznamnejšou položkou bol odpredaj drobného hmotného majetku.

IV. 1 e) Osobné náklady		
Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	265 157,84	269 182,72
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	69 958,71	68 942,69
Zdravotná poisťovňa	28 418,07	27 991,58
Iné osobné a sociálne náklady	28 788,46	26 100,59
SPOLU	392 323,08	392 217,58

IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov Bežný rok	Suma finančných výnosov Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0,00	0,00
Výnosové úroky (662)	12 246,37	53 830,56
Kurzové zisky počas roku (663.A)	21 153,01	4,55
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	11 726,38	855,21
Ostatné finančné výnosy (66x)	0,15	0,00
SPOLU	45 125,91	54 690,32

IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby

Celkové náklady na poskytnuté služby v roku 2015 činili 670 463,02 EUR. Medzi najvýznamnejšie položky možno zahrnúť prepravné služby vo výške 196 352,91 EUR, nájomné hnutelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené v sume 88 584,21 EUR, a cestovné náklady vo výške 80 560,98 EUR.

Ďalšími položkami s významnejším obratom boli poradenské a sprostredkovateľské služby, náklady na opravy a udržiavanie hmotného majetku a náklady na telefónne linky.

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období celkové náklady na poskytnuté služby činili 474 444,62 EUR. Prenájom hnutelného a nehnuteľného majetku a služby s tým spojené boli zúčtované vo výške 88 737,81 EUR a cestovné náklady vo výške 74 032,52 EUR. Položkami s významnejším obratom boli poradenské a sprostredkovateľské služby a náklady na opravy a udržiavanie hmotného majetku.

IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Z iných nákladov na hospodársku činnosť sú významné náklady na obstaranie predaného tovaru vo výške 6 429 571,87 EUR. V roku 2014 Spoločnosť zúčtovala uvedené náklady vo výške 7 179 483,89 EUR.

IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0,00	0,00
Nákladové úroky (562)	40 374,98	18 907,37
Kurzové straty počas roku (563.A)	7 552,29	557,48
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	22 491,20	307,84
Ostatné finančné náklady (56x)	19 333,92	10 921,66
SPOLU	89 752,39	30 694,35

IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 500,00	4 500,00
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500,00	4 500,00
iné uisťovacie audítorské služby	0,00	0,00
súvisiace audítorské služby	0,00	0,00
daňové poradenstvo	0,00	0,00
ostatné neaudítorské služby	0,00	0,00

Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach**V. 1) Iné aktíva a pasíva****V. 1 b-1) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bežnom účtovnom období**

Podmieneným záväzkom k 31.12.2015 sú záruky spolu vo výške 74 480,41 EUR, ktoré prevzala Tatra banka, a.s. za riadne splnenie povinností Spoločnosti ako dodávateľa v zmysle kontraktu.

V. 1 b-2) Opis a hodnota podmienených záväzkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

V roku 2014 bola celková hodnota podmieneného záväzku 168 617,69 EUR. Išlo o záruky, ktoré prevzala Tatra banka, a.s. za riadne splnenie povinností Spoločnosti ako účastníka tendrov a dodávateľa kontraktu.

V. 3) Údaje evidované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť mala k 31.12.2015 v operatívnom prenájme 4 motorové vozidlá.

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v Spoločnosti také zmeny, ktoré by si z hľadiska ich významnosti vyžadovali opis v predloženej účtovnej závierke.

Článok VII - Informácie o spriaznených osobách

VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Bežné účtovné obdobie

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami				
Druh obchodu	Výnosy	% z celkového objemu obchodov	Náklady	% z celkového objemu obchodov
Služby	10 200	0,1211	102 023,27	1,2151
Úroky			36 829,05	0,4386
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok	400,03	0,0047		
Finančný majetok				
Materiál, tovar			1 907,54	0,0227
Iné	7 903,20	0,0938	17 466,78	0,2080

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami				
Druh obchodu	Výnosy	% z celkového objemu obchodov	Náklady	% z celkového objemu obchodov
Služby			105 163,77	1,2835
Úroky			15 275,33	0,1864
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok	15 225	0,1853		
Finančný majetok				
Materiál, tovar				

Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	0,00	0,00	0,00	166 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	4 370,27	468,21	0,00	0,00	4 838,48
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	251 242,00	8 896,07	0,00	0,00	260 138,07
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 364,28	14 503,71	0,00	-9 364,28	14 503,71
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka					
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	166 000,00	0,00	0,00	0,00	166 000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmena základného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisné ážio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné kapitálové fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	2 784,19	1 586,08	0,00	0,00	4 370,27
Nedeliteľný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	221 106,55	30 135,45	0,00	0,00	251 242,00
Neuhradená strata minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 721,53	9 364,28	0,00	-31 721,53	9 364,28
Ostatné položky vlastného imania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	28 157,00	18 738,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1. až A. 1. 9.) (+/-)	101 680,00	-4 472,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	84 464,00	64 878,00
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)		
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	1 030,00	-6 274,00
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-11 943,00	-28 153,00
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	28 129,00	-34 923,00
A.1.9.	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	159 968,00	957 275,00
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-64 120,00	1 269 881,00
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 227 801,00	63 911,00
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	-376 517,00
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	1 003 713,00	
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	289 805,00	971 541,00
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-588 356,00	-320 041,00
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	-298 551,00	651 500,00
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	12 198,00	29 125,00
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	12 246,00	53 830,00
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré		

	sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	24 444,00	82 955,00
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	1,00	
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-40 375,00	-18 907,00
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)		
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-40 374,00	-18 907,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	-314 481,00	715 548,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	887 903,00	172 355,00
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	573 450,00	887 903,00