

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Konica Minolta Slovakia spol s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Galvaniho 17/B
821 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž a opravy kancelárskej reprodukčnej elektroniky,
- kopírovacie, reprografické práce na fotokopírovacích strojoch – montáž a opravy telekomunikačných zariadení s výnimkou činností uvedených v § 3 ods. 2 písm. h/ živnostenského zákona,
- prenájom priemyselného tovaru a kancelárskej techniky.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. júla 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Konica Minolta Business Solutions Europe GmbH, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Konica Minolta Holdings, Inc.. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Konica Minolta Holdings, Inc, 1-6-1 Marunouchi, Chiyoda-ku, Tokio 100-0005, Japan. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období apríl 2015 až marec 2016 bol 104 (v minulom účtovnom bol 104).

Počet zamestnancov k 31. marcu 2016 bol 104, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. marcu 2015 to bolo 106 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Tomáš Bednár

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. marcu 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- bod C5) – aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky
- bod C3, C4) – opravné položky k majetku (zásoby, pohľadávky) – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov
- bod C8) – rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

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. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	3-6	lineárna	16 - 33
Dopravné prostriedky	3-4	lineárna	25 - 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. 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.

9. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2016.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

11. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 dosiahnuteľný.

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

13. Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

14. Cudzía 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

15. 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.

16. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

17. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť 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 2015/16 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 a 7.

Spoločnosť neeviduje v roku žiadny dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 530 tis. EUR (2014/15: 530 tis. EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2014 do 31. marca 2015 je uvedený v tabuľkách stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje v roku žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2016 EUR
Tovar	5 469	0	0	0	5 469
Spolu	5 469	0	0	0	5 469

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.4.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2016 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	157 966	12 346	2 428	3 877	164 007
Spolu	157 966	12 346	2 428	3 877	164 007

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 455 450	3 762 143
Pohľadávky po lehote splatnosti	497 713	365 520
Spolu	3 953 163	4 127 663

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-333 422	-251 655
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-785 206	-1 111 227
Nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	246 098	298 391
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	73 353	55 364

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 15 017 EUR.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 3. 2016	31. 3. 2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	76 900	34 810
Letenky	25 385	0
Reklamné služby	19 248	4 619
Poistenie	5 513	7 204
Literatúra odborná	689	1 207
Softvérové služby	0	400
Poplatok mestu	0	2 333
Ostatné	26 065	19 047
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	303 076	651 611
Nevyfakturovaný prenájom strojov	99 464	695 000
Ostatné	203 612	-43 389
Spolu	379 976	686 421

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2016 bolo 1 400 000 EUR.

Účtovná strata za rok 2014/15 vo výške 965 016 EUR bola vysporiadaná takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	965 016
Iné	
Spolu	965 016

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.3.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 616	0	0	0	14 616
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	14 616	0	0	0	14 616
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	14 616	0	0	0	14 616
Krátkodobé rezervy, z toho:	228 646	502 919	302 376	0	429 189
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	58 311	59 107	58 311	0	59 107
Nevyfakturované dodávky	103 679	0	103 679	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	161 990	59 107	161 990	0	59 107
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	25 000	0	0	0	25 000
Odmeny pracovníkom	27 040	50 400	27 040	0	50 400
Nevyfakturované dodávky	14 616	393 412	113 346	0	294 682
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	66 656	443 812	140 386	0	370 082

Rezerva na overenie účtovnej zázvierky a zostavenie daňového priznania vo výške 10 080 EUR bola v účtovnej zázvierke k 31. marcu 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva (na riadku Nevyfakturované dodávky). V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznateľnú rezervu, a preto je k 31. marcu 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Zostatok rezervy na audit účtovnej zázvierky predstavuje výšku nevyfakturovaných služieb od auditorskej spoločnosti za auditorské služby roku 2016. Výška rezerv vychádza zo zmluvy o poskytovaní auditorských služieb.

Zostatok rezervy na nevyčerpanú dovolenku predstavuje sumu náhrad za nevyčerpané dovolenky zamestnancov spoločnosti za rok 2016. Výška rezervy bola vypočítaná z priemerných miezd zamestnancov a zostávajúcich dní nevyčerpanej dovolenky, a zahŕňa zákonné sociálne poistenie.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	82 912	66 233
Závazky v lehote splatnosti	3 909 591	4 628 036
	<u>3 992 503</u>	<u>4 694 269</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 820 624	2 820 624	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám		0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	444 354	444 354	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	197 442	197 442	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	111 963	111 963	0	0
Daňové záväzky a dotácie	373 206	373 206	0	0
Iné záväzky	44 914	44 914	0	0
	<u>3 992 503</u>	<u>3 992 503</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 850 397	2 850 397	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 095 036	1 095 036	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	307 060	307 060	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	122 437	122 437	0	0
Daňové záväzky a dotácie	279 105	279 105	0	0
Iné záväzky	40 233	40 233	0	0
	4 694 268	4 694 268	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016 EUR	31. 3. 2015 EUR
Stav k 1. aprílu 2015	28 351	27 205
Tvorba na ťarchu nákladov	15 798	19 456
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-13 038	-18 319
Stav k 31. marcu 2016	31 111	28 351

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.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2015
Krátkodobé bankové úvery					
Kreditné platobné karty	EUR	19	mesačne	340	0
Spolu				340	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.3.2015
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Cash pooling	EUR	0,45	n/a	4 992 795	2 893 932
Spolu				4 992 795	2 893 932

Závazok v hodnote 4 992 795 EUR predstavuje sumu prostriedkov čerpaných z centrálného cash poolingového účtu, ktorý je prevádzkovaný The Royal Bank of Scotland plc. Tieto prostriedky sa vykazujú ako záväzok voči materskej účtovnej jednotke na riadku 128 súvahy (v predchádzajúcom účtovnom období na riadku 129 súvahy).

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	4 992 795	2 893 932
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	4 992 795	2 893 932

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2016			31.3.2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-385 108			-997 397		
z toho teoretická daň 22 %		-84 724	22,00 %		-219 427	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	427 175	93 979	-24,40 %	295 257	64 957	-6,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-29 652	-6 523	1,69 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Nevyužitá daňová strata, daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	36	8	0,00 %	41	9	0,00 %
	12 451	2 740	-0,71 %	-702 099	-154 461	15,49 %
Splatná daň		4 808	-1,25 %		969	-0,10 %
Odložená daň		-17 989	4,67 %		-33 350	3,34 %
Celková vykázaná daň		-13 181	3,42 %		-32 381	3,25 %

Spoločnosť v účtovnom období 2015/16 dosiahla základ dane 12 415 EUR a z neho vypočítaná daňová povinnosť 2 731 EUR je nižšia ako daňová licencia. Celková splatná daň vo výške 4 808 EUR preto predstavuje výšku daňovej licencie za rok 2015/16 (2 880 EUR), zrážková daň (8 EUR) a dodatočné doúčtovanie rozdielu daňovej licencie za účtovné obdobie 2014/15 (1 920 EUR).

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014: 22 %).

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.3.2016 EUR	31.3.2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	785 206	1 111 227
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Tovar		
Kopírovacie zariadenia a príslušenstvo k nim	9 128 984	10 062 898
	9 128 984	10 062 898
Služby		
Prenájom a servis kopírovacích zariadení	8 462 021	7 193 527
	8 462 021	7 193 527
Spolu	17 591 005	17 256 425

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Inventúrne prebyky	22 024	29 239
Iné	25 046	-36 347
Spolu	47 070	-7 108
<i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

3. Osobné náklady

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Mzdy	2 963 533	2 971 684
Ostatné náklady na závislú činnosť	9 006	9 613
Náklady na sociálne poistenie	705 222	684 899
Zdravotné poistenie	266 617	266 350
Sociálne zabezpečenie	69 332	88 136
Spolu	4 013 710	4 020 682

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

4. Náklady na poskytnuté služby

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 759 730	1 470 691
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 600</i>	<i>18 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zázvierky	18 600	18 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 741 130</i>	 <i>1 452 091</i>
Nájom kancelárskych priestorov	229 392	229 040
Preprava tovaru	159 829	180 016
Služby materskej spoločnosti	154 877	145 882
Leasing vozidiel	109 325	57 837
Opravy	101 507	90 191
Reklamné služby	99 800	63 451
Subdodávateľa	99 648	0
Cestovné	98 321	72 725
Skladné	96 192	113 765
Provízie	69 575	47 801
Likvidácia odpadu	56 599	61 926
Zamestnanci - prenájom	0	1 148
Daňové poradenstvo	4 255	1 885
Ostatné	461 810	386 424
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 205 640	 241 373
Poistenie	24 305	35 076
Náklady na neumiestnenú techniku	15 455	74 882
Iné	165 880	131 415
 Finančné náklady, z toho:	 20 480	 18 637
 <i>Kurzové straty, z toho:</i>	 <i>646</i>	 <i>164</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	14	57
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>19 834</i>	 <i>18 473</i>
Nákladové úroky	15 710	13 872
Bankové poplatky	4 124	4 601

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

5. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary, služby a majetok	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Slovenská republika	Kopírovacie zariadenia a príslušenstvo k nim	9 029 005	9 820 127
	Prenájom a servis kopírovacích zariadení	8 274 155	6 973 131
	Predaj použitých strojov	45 505	0
	Spolu	17 348 665	16 793 258
Zahraničie	Kopírovacie zariadenia a príslušenstvo k nim	99 979	494 266
	Prenájom a servis kopírovacích zariadení	187 866	31 049
	Predaj použitých strojov	0	194 658
	Spolu	287 845	719 973
Spolu	Kopírovacie zariadenia a príslušenstvo k nim	9 128 984	10 314 393
	Prenájom a servis kopírovacích zariadení	8 462 021	7 004 180
	Predaj použitých strojov	45 505	194 658
	Spolu	17 636 510	17 513 231

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky.

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 Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily od spoločnosti ALD. Suma nákladov za sledované obdobie bola 109 324 EUR (2014/2015: 57 837 EUR).

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby kancelárske priestory, v ktorých sídlia jednotlivé pobočky v Bratislave (842 m²), Banskej Bystrici (595,4 m²), Žiline (217 m²) a Košiciach (245 m²). Nájom je stanovený na dobu neurčitú.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 kancelárske stroje v počte 4 340 ks (2014/2015: 4 434 ks). Tieto stroje sú vykázané v súvahe ako samostatný hnuťelný majetok. Výnosy z jeho prenájmu za obdobie od 1. apríla 2015 do 31. marca 2016 boli vo výške 8 023 050 EUR (2014/2015: 5 369 381 EUR).

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. marci 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Konica Minolta Business Solutions Europe GmbH.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Predaj tovaru	16 258	50 081
Predaj služieb	2 145	28 729
Výnosy spolu	18 403	78 810

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Nákup tovarov	10 019 246	9 810 548
Licencie a služby	186 036	157 508
Úroky z pôžičky	1 378	2 291
Nákupy spolu	10 206 660	9 970 347

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	1 274	50 311
Pohl'adávk spolu	1 274	50 311

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky (Cash pooling)	4 992 795	2 893 932
Záväzky z obchodného styku	2 671 411	2 753 273
Záväzky spolu	7 664 206	5 647 205

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Predaj tovarov	99 979	494 266
Predaj služieb	187 866	31 049
Výnosy spolu	287 845	525 315

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Nákupy tovarov	658 789	169 686
Nákup služieb	39 647	49 739
Nákupy spolu	698 436	219 425

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	29 649	71 422
Majetok spolu	29 649	71 422
	31. 3. 2016	31. 3. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	149 213	105 411
Záväzky spolu	149 213	105 411

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli v sledovanom období poskytnuté.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	3	8	5	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	9	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.4.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	1 400 000	0	0	0	1 400 000
Základné imanie	1 400 000	0			1 400 000
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	3 990	0	0	0	3 990
Zákonné rezervné fondy	140 000	0	0	0	140 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	140 000	0	0	0	140 000
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 006 554	0	0	-965 016	41 538
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 316 360	0	0	0	2 316 360
Neuhradená strata minulých rokov	-1 309 806	0	0	-965 016	-2 274 822
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-965 016	-371 928	0	965 016	-371 928
Spolu	1 585 528	-371 928	0	0	1 213 601

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ

2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.3.2014				31.3.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 400 000	0	0	0	1 400 000
Základné imanie	1 400 000	0			1 400 000
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	3 990	0	0	0	3 990
Zákonné rezervné fondy	140 000	0	0	0	140 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	140 000	0	0	0	140 000
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 918 570	0	0	-912 016	1 006 554
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 316 360	0	0	0	2 316 360
Neuhradená strata minulých rokov	-397 790	0	0	-912 016	-1 309 806
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-912 016	-965 016	0	912 016	-965 016
Spolu	2 550 544	-965 016	0	0	1 585 528

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 503 475	2 432 174
Zaplatené úroky	-15 710	-13 872
Prijaté úroky	16 062	12 324
Zaplatená daň z príjmov	2 342	46 087
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 506 169	2 476 713
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 506 169	2 476 713
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 684 747	-2 658 849
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	45 505	251 495
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 639 242	-2 407 354
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	340	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	340	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-132 733	69 359
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	299 376	230 017
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	166 643	299 376

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 3 8 5 5 1

DIČ 2 0 2 0 3 1 9 0 9 2

Peňažné toky z prevádzky

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-385 461	-995 849
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 857 418	1 287 457
Opravná položka k pohľadávkam	9 918	85 426
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	200 543	5 937
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 819	-10 815
Odpisy nedobytných pohľadávok	16 901	10 523
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie		-8 923
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 684 500	373 756
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	480 945	-733 198
Úbytok (prírastok) zásob	-58 083	480 484
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	1 396 113	2 311 132
Peňažné toky z prevádzky	3 503 475	2 432 174

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.