

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/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	OP-TIM, spol. s r. o.
Sídlo:	Priemyselná 3, 963 01 Krupina
Dátum založenia:	18. 9.1991
Dátum vzniku:	4.11.1991

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba cementového tovaru
- ostatné stavebno-inštaláčne práce tepelných izolácií budov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností

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	22,2	26,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie: 1.1.2015 – 31.12.2015

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, dňa 4.6. 2015

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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:

Zmena	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a HV	
§21 ods.(2)písm.a Zaplatené zmluvné pokuty	Novelizácia zákona č.595/2003 Z.z.	Zvýšenie HV	73
§26 ods(1) Zmena odpisových skupín	Novelizácia zákona č.595/2003 Z.z.	Zvýšenie HV	8 579
§17 ods.(19)písm.b Časové rozlíšenie nezaplateného nájmu	Novelizácia zákona č.595/2003 Z.z.	Zvýšenie HV	40

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala**

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala.**

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: **je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním,**

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **je oceňovaný vlastnými nákladmi**

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala**

➤ ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

➤ 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).

7. Dlhodobý finančný majetok:

- **Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou**

- **Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou**

- **Vklad do obchodnej spoločnosti –Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v hodnote 67 549,62 Eur, vlastné imanie dcérskej spoločnosti k 31.12.2015 je vykázané vo výške 78 894 €.**

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

8. Zásoby obstarané kúpou **sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.**

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **sú oceňované vlastnými nákladmi:**

- **priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť**

- **aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť**

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: **o takýchto zásobách firma v roku 2015 neúčtovala.**

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: oceňujú sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka metódou stupňa dokončenia

12. Pohľadávky: sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

13. Krátkodobý finančný majetok: Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – vážený aritmetický priemer.
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: sa pri ich vzniku 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.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

17. Deriváty: o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: : o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:
o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala.

20. Majetok obstaraný v privatizácii: : o takomto majetku firma v roku 2015 neúčtovala.

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

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania podľa vlastného odpisového plánu, v ktorom je zohľadnená doba používania od jeho zaradenia. Účtovná jednotka netvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok 4 roky. O drobnom dlhodobom nehmotnom majetku sa účtuje, ak ide o majetok v hodnote od 166 € do 2400 € a účtuje sa do spotreby na účet 518. O drobnom dlhodobom hmotnom majetku sa účtuje, ak ide o hmotný majetok v hodnote od 166 € do 1 700 € a v zásade sa účtuje do spotreby na účet 501 888. Drobný dlhodobý majetok je spravidla evidovaný v operatívnej evidencii.

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

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období
Takáto oprava nebola v roku 2015 vykonaná.

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)

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	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 042	0	0	1 906	0	0	13 948
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a)

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	Ostat- ný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	b	C	d	e	f	g	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	957 306	753 049	0	0	35 616	0	0	1 891 244
Prírastky	0	5 578	1 123	0	0	0	0	0	6 701
Úbytky	0	0	18 528	0	0	10 704	0	0	29 232
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	962 884	735 644	0	0	24 912	0	0	1 868 713
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	483 353	715 317	0	0	35 616	0	0	1 234 286
Prírastky	0	26 107	7 188	0	0	0	0	0	33 295
Úbytky	0	0	18 527	0	0	10 704	0	0	29 231
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	509 460	703 978	0	0	24 912	0	0	1 238 350
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	473 953	37 732	0	0	0	0	0	656 958
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	453 424	31 666	0	0	0	0	0	630 363

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	145 273	951 009	788 665	0	0	0	5 823	0	1 890 770
Prírastky	0	0	0	0	0	0	703	0	703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	229	0	229
Presuny	0	6 297	0	0	0	0	-6 297	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	957 306	788 665	0	0	0	0	0	1 891 244
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	456 589	743 769	0	0	0	0	0	1 200 358
Prírastky	0	26 764	7 164	0	0	0	0	0	33 928
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	483 353	750 933	0	0	0	0	0	1 234 286
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 273	494 420	44 896	0	0	0	5 823	0	690 412
Stav na konci účtovného obdobia	145 273	473 953	37 732	0	0	0	0	0	656 958

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

Zložka majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Stroje a zariadenia	Na dobu neurčitú	852 553 €
Budovy a stavby	Na dobu neurčitú	435 438 €

Majetok je poistený proti živelným pohromám (požiar, výbuch, blesk, náraz lietadla, pád stožiarov a iných predmetov, povodeň, vietor, zosuv pôdy)

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c)

takýto druh majetku firma nevlastní

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c)

takýto druh majetku firma nevlastní

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

takýto druh majetku firma nevlastní

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:

takýto druh majetku firma nevlastní

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

takýto druh majetku firma nevlastní

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

takéto opravné položky neboli vytvárané

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie:

v roku 2015 sa v účtovnej jednotke nevykonával výskum a vývoj

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: Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i)

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					
Quercus – Krupina, s.r.o.	100	100	78 894	-4 973	67 550
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom -					
Ostatné realizovateľné CP a podiely -					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ -					
DFM spolu	X	X	x	X	67 550

j) Obstarávacia 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:
Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j):

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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	67 540	0	0	0	48 447	0	0	0	115 987
Prírastky	0	0	41 200	0	0	0	0	0	41 200
Úbytky	0	0	0	0	33 891	0	0	0	33 891
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 540	0	41 200	0	14 556	0	0	0	123 296
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 386	0	0	0	0	0	1 386
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	67 550	0	0	0	48 447	0	0	0	115 997
Stav na konci účtovného obdobia	67 540	0	39 814	0	14 556	0	0	0	121 910

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 preddavky na DFM	Spolu
A	B	C	D	e	f	g	H	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	0	0	0	278 497	0	0	0	372 602
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	26 565	0	0	0	230 050	0	0	0	256 615
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	67 540	0	0	0	48 447	0	0	0	115 987
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	0	0	0	278 497	0	0	0	372 602
Stav na konci účtovného obdobia	67 540	0	0	0	48 447	0	0	0	115 987

l) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

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

takýto druh majetku firma nevlastní

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	E	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	48 447	0	33 891	0	14 556
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	48 447	0	33 891	0	14 556

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:

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	d	E	f
Ostatné investície cenné papiere	0	1 386	0	0	1 386

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

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:

- Podielové cenné papiere a obchodné podiely sú oceňované obstarávacou cenou
 - Pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou s dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok sú oceňované nominálnou hodnotou

- Vklad do obchodnej spoločnosti - Podiel v dcérskej účtovnej jednotke je evidovaný v cene obstarania.

➤ ÚJ nepoužíva dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **bez vplyvu**

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: **neboli vytvárané opravné položky k zásobám**

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p)

takýto druh majetku firma nevlastní

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

1. Všeobecné údaje:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

124 868 **EUR**

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období: **Metóda percenta dokončenia**

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

Pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom podľa rozpočtu

1d. **V roku 2015 firma neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

2. Údaje o zákazkovej výrobe, ktorá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nebola dokončená: Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q)

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	124 868	222 804	175 392
Náklady na zákazkovú výrobu	117 949	196 675	157 728
Hrubý zisk / hrubá strata	6 919	26 129	17 664

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	124 938	175 392
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	57	-2 676
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:
Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r)

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	55 570	12 781	3 077	0	65 274
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	55 570	12 781	3 077	0	65 274

ÚJ tvorí spravidla účtovné opravné položky vo výške 20 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, 50% k pohľadávkam nad 720 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 1080 dní po lehote splatnosti okrem tých, na ktoré boli dohodnuté splátkové kalendáre.

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

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

Dlhodobé pohľadávky			
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	20 599	175 165	195 764
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	125	0	125
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 350	43 233	45 583
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 074	218 398	241 472

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia: **pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.**

Odložená daňová pohľadávka

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Účtovná jednotka nemá odloženú daňovú pohľadávku, má len záväzok.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: Informácie k prílohe č.3 písm. w)

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 049	8 947
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 442	7 184
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 491	16 131

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: **neboli tvorené**

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Takýto majetok firma nevlastní.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **takýto majetok účtovná jednotka nemá**

zb) Vlastné akcie -

takýto majetok účtovná jednotka nemá

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 241	4 896
Poistné	2 697	3 275
Inzercia	0	331
Software	1 090	1 090
Telefón	171	200
Technické skúšky	283	0
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:

Firma týmto spôsobom neprenajímala majetok.

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: **bez náplne**
splatené základné imanie: **26 026 €**

2. Hodnota upísaného vlastného imania: **bez náplne**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-115 569
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-115 569
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-115 569

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: **bez náplne**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b)

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 505	5 497	1 100	0	6 902
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	1 405	4 397	0	0	5 802
Dodávatelia – účt.závierka	1 100	1 100	1 100	0	1 100

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 127	2 505	7 127	0	2 505
Krátkod.rezervy na nevyčerp.dovolenky	5 577	1 405	5 577	0	1 405
Dodávatelia – účt.závierka	1 550	1 100	1 550	0	1 100

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)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	29 356	27 531
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 356	27 531
Krátkodobé záväzky spolu	153 198	127 448
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	153 198	127 448
Záväzky po lehote splatnosti	94 274	72 256

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

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	129 083	121 753
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	129 083	121 753
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	28 457	26 786
Zmena odloženého daňového záväzku	1 671	3 132
Zaúčtovaná ako náklad	1 671	3 132
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Komentár: ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani. Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku, ako i rozdielu vzniknutého z dôvodu tvorby nedaňovej rezervy na audit a neuhradených záväzkov (nájom)..

g) Záväzky zo sociálneho fondu: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	745	342
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	819	901
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	819	901
Čerpanie sociálneho fondu	665	498
Konečný zostatok sociálneho fondu	899	745

h) Vydané dlhopisy: – firma nevydala dlhopisy

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť: Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i)
V rokoch 2014 a 2015 účtovná jednotka nečerpala žiadny úver ani neprijala návratné finančné výpomoci.

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia:
V rokoch 2014 a 2015 účtovná jednotka nečerpala žiadny úver ani neprijala návratné finančné výpomoci.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	79	76
Poplatky banka – banka	79	76
Poistné – spotrebný úver	0	0
Úrok spotrebný úver	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

k) Významné položky derivátov: Firma nevlastní finančné deriváty.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: Firma takýto majetok nevlastní.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu**: Informácie k prílohe č.3 v časti G. písm. m) **firma nie je nájomcom majetku formou finančného lízingu**

H. Informácie o výnosoch

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Tuzemsko	Zahraníčie	Spolu	Tuzemsko	Zahraníčie	Spolu
a	b	c	D	e	f	g
Drevocement. dosky	115 554	8 445	123 999	97 129	24 983	122 112
Obvodový sten. panel	25 621	-	25 621	14 818	-	14 818
Betonárske výrobky	26 292	-	26 292	30 392	-	30 392
Zateplovacie služby	124 868	-	124 868	222 748	-	222 748
Stavebný tovar	507 861	-	507 861	440 733	-	440 733
Dopravné a paletizácia	12 183	-	12 183	36 892	-	36 892
Iné	77 290	-	77 290	8 345	-	8 345
Spolu	889 669	8 445	898 114	851 057	24 983	876 040

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b)

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	0	0	0	0	0
Výrobky	185 097	168 298	208 673	16 799	-40 375
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	185 097	168 298	208 673	16 799	-40 375
Manká a škody	X	x	X	0	0
Reprezentačné	X	x	X	0	0
Dary	X	x	X	0	0
Iné	X	x	X	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	16 799	-40 375

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	25 455	30 727
Aktivácia vnútropodnik. služieb a hm. inv. Majetku	342	866
Aktivácia vl. výrobkov a materiálu	25 113	29 861
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 167	6 532
Tržby z predaja inv. Majetku	300	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Inventúrne prebytky	144	6 532
Ostatné prevádzkové výnosy	723	1
Finančné výnosy, z toho:	4 165	9 871
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 165	9 871
Úroky	4 165	9 871
Ostatné finančné výnosy	0	0

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	198 136	167 322
Tržby z predaja služieb	19 664	45 237
Tržby za tovar	507 861	440 733
Výnosy zo zákazky	124 868	222 748
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	47 585	0
Čistý obrat celkom	898 114	876 040

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	64 264	94 262
Stavebné práce	5 280	21 224
Preprava	7 964	5 278
Porez guľatiny	7 653	6 769
Telekomunikačné služby	5 141	5 534
Inzercia	872	1 768
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 158	72 862
Dane a poplatky	17 764	17 348
Odpisy	33 295	33 928
Ostatné náklady	12 099	21 586
Finančné náklady, z toho:	3 747	5 338
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 747</i>	<i>5 338</i>
Úroky	0	2 912
Tvorba opravných položiek k finančným účtom	1 386	0
Poistenie a poplatky	2 361	2 426
Mimoriadne náklady	0	0

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom: Informácie k prílohe č.3 časti I.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 100	1 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov: Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e)

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	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	90 847	250 537
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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:	-89 357	X	X	-109 556	X	X
teoretická daň	X	-	22	X	-	22
Daňovo neuznané náklady	11 978	2 635		22 123	4 867	
Výnosy nepodliehajúce dani	6 324	1 391		14 242	3 133	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane	0			0		

Iné	0			0		
Spolu	-83 703			-99 675		
Splatná daň z príjmov	X	2 880		X	2 881	
Odložená daň z príjmov	X	1 671		X	3 132	
Celková daň z príjmov	X	4 551		X	6 013	

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: **takýto majetok a záväzky firma nemá.**

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: **takéto záväzky firma nemá.**

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): **takéto záväzky firma nemá.**

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: **takýto majetok firma 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):

Neboli poskytnuté žiadne výhody členom štatutárnych a dozorných orgánov. Vo firme sú zamestnaní štyria spoločníci, z ktorých dvaja sú konatelia spoločnosti. V roku 2015 získali konatelia spoločnosti príjem zo závislej činnosti od spoločnosti OP-TIM, spol. s r. o. spolu 9 611 €.

Dozorný orgán: -

Iný orgán: -

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

a,b,c) 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:

Všetky obchody uzavreté s dcérskou spoločnosťou Quercus s.r.o.Krupina boli uzavreté na základe obvyklých obchodných podmienok.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D
QUERCUS – Krupina, s.r.o. dcérska spoločnosť	výnosové úroky	3 893	8 938

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: **K zmene trhovej ceny finančného majetku po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo.**

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:

Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek.

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: **Na Valnom zhromaždení spoločnosti dňa 4.12.2015** bol odsúhlasený odchod jedného spoločníka. K zápisu do Obchodného registra a vyplateniu dôjde v roku 2016.

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: **Po 31.12.2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky nebolo prijaté rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.**

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

K takýmto zmenám v tomto období nedošlo.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 26 026 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: -

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období: Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	D	E	F
Základné imanie	26 026	0	0	0	26 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	11 286	0	0	0	11 286
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	9 887	0	0	0	9 887
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 289 475	0	20 000	-115 569	1 153 906
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-115 569	-93 908		+115 569	-93 908
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0

Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0
--	---	---	---	---	---

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	B	c	d	E	F
Základné imanie	26 026	0	0	0	26 026
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	11 286	0	0	0	11 286
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	9 887	0	0	0	9 887
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26 555	0	0	-26 555	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 477 540	0	214 620	26 555	1 289 475
Neuhradená strata minulých rokov	0			-90 143	-90 143
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-90 143	-115 569		90 143	-115 569
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	0	0	0	0	0

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