

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky**

Článok I.**Všeobecné informácie**

1. Obchodné meno : **JL spol. s r. o.**
Sídlo: **Dvojkřížna 5**
821 07 Bratislava
Dátum vzniku: **zápis do obchodného registra: 2.2.1995**
IČO: **31388752**
DIČ: **2020330169**

2. **Opis vykonávanej činnosti spoločnosti:**

- predaj lakov a pomocného materiálu pre lakovne a autokarosárske dielne

3. **Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 6.8.2015

Táto účtovná závierka bola odsúhlasená na zverejnenie konateľom spoločnosti.

4. **Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5. **Údaje o skupine účtovných jednotiek:**

Spoločnosť JL spol. s r. o. má 98,8% podiel vo firme AutocolorFetékgyártóésForgalmazóKft., 2051 BiatorbágyErdovárilpartelep, DIČ : 10340936-2-13.

Spoločnosť JL spol. s r. o. nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 ods. 10 zák. o účtovníctve.

6. **Počet zamestnancov počas účtovného obdobia**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	29

Článok II. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia a pôžičky.

Článok III. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti
2. V účtovnom období roku 2015 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a/Dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Tvorba odpisového plánu

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 predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Lineárna	16 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	Lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý majetok	Rôzna	Jednorazový odpis	100

b/ dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú podielové cenné papiere a podiely s podstatným vplyvom ocenené metódou vlastného imania.

c/Zásoby

Do zásob účtovnej jednotky patrí tovar, ktorý je skladovaný, ďalej sem patrí materiál a nedokončená výroba.. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba)-vlastné náklady, stanovené na úrovni na úrovni skutočných vlastných nákladov, stanovené v položkách priamych materiálových nákladov a mzdových nákladov.

Tovar sa prvotne oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním (predovšetkým prepravné) sú vedené na osobitnom analytickom účte k zásobám a do spotreby sa zúčtovávajú podľa vzorca.

Nakupované zásoby sa zúčtovávajú do spotreby obstarávacou cenou tovaru.

Neskladovateľné zásoby (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- Náhradné diely na prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky,
- Kancelárske potreby, hygienický a čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík.

d/Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky.

Opravná položka na pohľadávky sa vytvára len vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

Výška opravnej položky predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou daného majetku a hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov.

e/Peňažné prostriedky, a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú bankové účty, peňažnú hotovosť a ceniny.

- Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

f/Náklady budúcich období a príjmy budúcich období, výdavky budúcich období a výnosy 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovných obdobiach.

g/Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

h/sociálny fond**i/odložené dane**

Odložené dane 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 odpočítavať daňovú stratu od základu dane v

budúcnosti,

možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku. Za rok 2015 je sadzba pre odloženú daň 22 %.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

j/prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – záväzky z prenájmu vo výške platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových odpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – úroky.

k/Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

- Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezervy na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

- **Rezerva na audit**

Rezerva na audit sa vytvára v zmysle zmluvy o poskytnutí auditorských služieb.

- **Rezerva na miešacie zariadenia**

Rezerva na miešacie zariadenia – obchodná spoločnosť poskytuje svojim odberateľom bonus za odobratý tovar.

m/Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar neobsahuje 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 nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

n/ náklady

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Článok IV.

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a/ Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2015 do 31.12.2015 a za predchádzajúce porovnateľné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách.

- **Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný 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		5 534	22 061					27 595
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 534	22 061					27 595
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0					0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0					0

- Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatnéh- nutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 221	2 099 940	645 716						3 165 877
Prírastky			58 222						58 222

Úbytky		1 402	99 837						101 239
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	420 221	2 098 538	604 101						3 122 860
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 101 875	577 786						1 679 661
Prírastky		104 666	60 521						165 187
Úbytky		1 402	99 838						101 240
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 205 139	538 469						1 743 608
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 221	998 065	67 930						1 486 216
Stav na konci účtovného obdobia	420 221	893 399	65 632						1 379 252

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné utelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- 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	420 221	2 099 940	713 752						3 233 913
Prírastky			35 961						35 961
Úbytky			103 997						103 997
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	420 221	2 099 940	645 716						3 165 877
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		997 887	619 993						1 617 880
Prírastky		103 998	61 790						165 788
Úbytky			103 997						103 997
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 101 875	577 785						1 679 661
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	420 221	1 102 053	93 759						1 616 033
Stav na konci účtovného obdobia	420 221	998 065	67 930						1 486 216

b/ Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2015 – 31.12.2015

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné 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	260 830								260 830
Prírastky	74 952								74 952
Úbytky	45 195								45 195
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	290 587								290 587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	260 830								260 830
Stav na konci účtovného obdobia	290 587								290 587

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	394 388								394 388
Prírastky	66 764								66 764
Úbytky	200 322								200 322
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	260 830								260 830
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Stav na začiatku účtovného obdobia	394 388								394 388
Stav na konci účtovného obdobia	260 830								260 830

c/Zásoby

Spoločnosť za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015 netvorila nové opravné položky k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	C	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	33 337			8 368	24 969
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	33 337			8 368	24 969

d/pohľadávky

-Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	325 957	7 884	28 702		305 139
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	325 957	7 884	28 702		305 139

-Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	B	c	d
Dlhodobé pohľadávky			

Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	222 984	645 018	868 002
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	50 703		50 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	273 687	645 018	918 705

-Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

V zmysle zmluvy o záložnom práve k pohľadávkam je predmetom záložného práva a pohľadávkou na zaplatenie – každá jednotlivá a tiež všetky nasledujúce pohľadávky, bez ohľadu na to, či sú existujúce alebo budúce.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

e/Peňažné prostriedky a ceniny

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	30 731	11 480
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr.banky	178 596	21 781
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	209 327	33 261

f/ náklady a príjmy budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období

g/ záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	64 144	141 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	64 144	141 529
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 154 079	1 301 700
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 154 079	1 301 700
Záväzky po lehote splatnosti		

h/Sociálny fond

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 638	1 776
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 969	1 912
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 969	1 912
Čerpanie sociálneho fondu	1 906	2 050
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 701	1 638

i/Odložené dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-124 095	-140 607
Odpočítateľné	40 320	72 158
Zdaniteľné	-164 415	-212 765
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	57 153	9 889
Odpočítateľné	57 153	9 889
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	-16 093	-28 758
Zmena odloženého daňového záväzku	12 665	4 628
Zaúčtovaná ako náklad	12 665	-4628
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

j/Prenájom (lízíng)

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu – vysokozdvížný vozík. Výška istiny a finančného nákladu je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	D	e	f	g

Istina	3 048	555		5 419	3 604	
Finančný náklad	127	4		331	131	
Spolu	3 175	559		5 750	3 735	

k/Rezervy

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 878	55 130	19 507		61 501
Na nevyčerpané dovolenky	11 665	11 178	11 665		11 178
Na audit	2 000	2 000	2 000		2 000
Na pokutu	164				164
Na účtovníctvo		2 366			2 366
Na bonusovú faktúru		37 426			37 426
Na miešacie zariadenia	9 889		3 682		6 207

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba C	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy,	51 779	15 989	41 890		25 878

z toho:					
Na nevyčerpané dovolenky	12 981	11 665	12 981		11 665
Na audit	2 000	2 000	2 000		2 000
Na pokutu	0	164			164
Na miešacie zariadenia	34 638		24 749		9 889

I/Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- nepredchá- dzajúce účtovné obdobie
A	b	c	D	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver- Kontokorent	EUR				0	114 105

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie
A	b	c	D	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						

Krátkodobé finančné výpomoci						

m/Výnosy

Spoločnosť v roku 2015 dodávala svoje služby a tovar prevažne na Slovensku, v menšej miere do EÚ.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	125 155	101 869
Tržby za tovar	3 481 970	3 462 340
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		

zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	b	C	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 560	0	18 547	8 560	-18 547
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	8 560	0	18 547	8 560	-18 547
Manká a škody	x	X	x		
Reprezentačné	x	X	x		
Dary	x	X	x		

Iné	x	X	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	8 560	-18 547

n/Informácie o nákladoch

Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke:

- **Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000

- **Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	350 034	352 206
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	8 000	8 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 000	8 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Prenájom	30 536	19 141
Vedenie účtovníctva, právne služby	37 413	37 786
Vývoz odpadu	3 372	1 883
Poradenstvo	9 914	3 408
Opravy a udržiavanie	23 280	15 571
Prepravné	49 704	47 962
Telefónne hovory	48 966	27 233

Strážna služby	21 672	49 016
Ostatné	232 857	142 206
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	83 224	47 467
Zmluvné pokuty, úroky z omeškania	178	11
Odpis pohľadávok	17 703	7 010
Ostatné	65 343	40 446
Finančné náklady, z toho:	13 007	23 259
Kurzové straty, z toho:	7	4
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	4
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 000	23 255
Nákladové úroky	4 616	14 698
Ostatné finančné náklady	8 384	8 557
Mimoriadne náklady, z toho:		

o/Informácie o daniach z príjmov

a	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	178 533	x	x	54 477	x	x
teoretická daň	X	39 277	22	x	11 984	22
Daňovo neuznané náklady	181 989	40 037		90 302	20 769	73,75
Výnosy nepodliehajúce dani	42 811	9 418		79 937	18 385	65,28
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	317 711	69 896		108 951	23 969	
Splatná daň z príjmov	x	69 944		x	27 345	
Odložená daň z príjmov	x	-12 665		x	-4 629	
Celková daň z príjmov	x	57 279		x	22 716	

**Článok V.
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

Spoločnosť účtuje za obdobie od 1.1.-31.12.2015 na podsúvahových účtoch o vnútropodnikových službách a nákladoch a o drobnom hmotnom majetku s obstarávacou cenou do 1 700,- EUR.

Spoločnosť v roku 2015 neeviduje iné aktíva a iné pasíva.

**Článok VI.
UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31.12.2015 nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**ČLÁNOK VII.
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.