

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Estate s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 31.10.2000 a do obchodného registra bola zapísaná 13.2.2001. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel S.r.o., Vložka č. 23428 /B.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom,
- sprostredkovateľská činnosť,
- vedenie účtovníctva, činnosť organizačných a ekonomických poradcov,

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2015 bol 5 zamestnancov .

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.júna 2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do registra účtovných závierok .

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 568 – Ostatné finančné náklady;

Účtovná závierka bola zostavená k 31.12.2015 ako riadna účtovná závierka.

(b) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž a pod.).

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli.

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 obstarávacia 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 % |
|----------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | |
| Softvér | 4 | lineárna | |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | |

Odpisy dlhodobého hmotného 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 hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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 | 40 | lineárna | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna | |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | |

Pre už odpisovaný majetok má Spoločnosť interným predpisom stanovené, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

Pre novonadobudnutý dlhodobý majetok získavaný na základe finančného prenájmu spoločnosť zostavuje pre bežné účtovné obdobie odpisový plán, ktorý obsahuje predpokladanú dobu používania. Daňové odpisy budú uplatňované v zmysle ustanovení zákona o dani z príjmu pri finančnom prenájme.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je do 2.400 EUR sa účtuje na ťarchu účtu 518 – drobný NM.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, ktorého ocenenie je 1.700 EUR a nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 501 a 501.

(c) Cenné papiere a podiely

Podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

(e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

(j) 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,

b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu účtuje účtovná jednotka v súlade s účtovnými princípmi platnými.

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na nasledujúcich stranách

:

Estate s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2015

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj. | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutel' veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot. maj. | Spolu |
|---------------------------|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| účetného obdobia | 32 792 | 249 051 | 117 095 | 31 | | 0 | | 398 969 |
| Prírastky | 0 | 0 | 26 853 | | | 0 | | 26 853 |
| Úbytky | 24 593 | 31 896 | 18 729 | 31 | | | | 75 249 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| účetného obdobia | 8 199 | 217 155 | 125 219 | 0 | | 0 | | 350 573 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| účetného obdobia | | 11 953 | 116 921 | | | | | 128 874 |
| Prírastky | | 67 953 | 2 800 | | | | | 70 753 |
| Úbytky | | 31 352 | 18 729 | | | | | 50 081 |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| účetného obdobia | 0 | 48 554 | 100 992 | | | | | 149 547 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| účetného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| účetného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| účetného obdobia | 32 792 | 237 098 | 174 | 31 | | 0 | | 270 095 |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| účetného obdobia | 8 199 | 168 601 | 24 227 | 0 | | 0 | | 201 027 |

Estate s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31. 12. 2014

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhod. nehm.maj. | Spolu |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľ. veci a súbory hnut. vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhod. hmot.maj. | Spolu |
|---|---------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|---------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 34 731 | 258 381 | 117 095 | 31 | | 10 115 | | 420 353 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | 0 |
| Úbytky | 1 939 | 9 329 | 0 | | | 10 115 | | 11 268 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 792 | 249 052 | 117 095 | 31 | | 0 | | 398 970 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 240 | 116 921 | | | | | 118 161 |
| Prírastky | | 20 042 | 0 | | | | | 20 042 |
| Úbytky | | 9 329 | 0 | | | | | 9 329 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 11 953 | 116 921 | | | | | 128 874 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 34 731 | 257 141 | 174 | 31 | | 10 115 | | 292 077 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 32 792 | 237 098 | 174 | 31 | | 0 | | 270 095 |

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľke na strane 7.

| Bežné účtovné obdobie (rok 2015) | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| b) Účtovné jednotky s | | | | | 61011 |
| c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | 0 |
| | | | | | 1660 |
| | | | | | 0 |
| d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | | | | | - |
| | | | | | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 62 671 |

| Bežné účtovné obdobie (rok 2014) | | | | | |
|--|------------------------------------|---|---|--|---|
| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v % | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku |
| a | b | c | d | e | f |
| b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | 39833 |
| c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely | | | | | 12780 |
| | | | | | 1660 |
| | | | | | 21178 |
| | | | | | 0 |
| d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke | | | | | - |
| | | | | | - |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | | | | | 75 451 |

3. Zásoby

Spoločnosť k 31.12.2015 vykázala zásoby- nehnuteľnosti na predaj vo výške 4835 EUR. Opravná položka k zásobám nebola tvorená.

4. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia účtovala o tvorbe a zrušení opravnej položky k pohľadávkam nasledovne:

| | stav k 31. 12. 2014 EUR | tvorba (zvýšenie) EUR | zníženie (použitie) EUR | zrušenie (rozpustenie) EUR | stav k 31. 12. 2015 EUR |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| pohľadávky z obchodného styku | 9 824 | 0 | 9 270 | 0 | 554 |
| ostatné pohľadávky | 0 | 130 894 | 0 | 0 | 130 894 |
| spolu | 9 824 | 130 894 | 9 270 | 0 | 131 448 |

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky k 31.12.2015 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 66 400 | 78 187 | 144 587 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 2 684 | 0 | 2 684 |
| Iné pohľadávky | 1 656 342 | 0 | 1 656 342 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 725 426 | 78 187 | 1 803 613 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2014 a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 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 | 126 874 | 78 117 | 204 991 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 6 690 | 0 | 6 690 |
| Iné pohľadávky | 1 901 119 | 0 | 1 901 119 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 034 683 | 78 117 | 2 112 800 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | k 31.12.2015 | k 31.12.2014 |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| pohľadávky v lehote splatnosti | 66400 | 125808 |
| pohľadávky po lehote splatnosti | 78187 | 78117 |
| spolu | 144587 | 2112800 |

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Pokladnica, ceniny | 3 666 | 5 513 |
| Bežné bankové účty | 211 | 78 606 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 3 877 | 84 119 |

4. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť takýto majetok nevlastní.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2015 EUR | 31. 12. 2014 EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| ostatné náklady budúcich období | 20 108 | 19 067 |
| príjmy budúcich období | | |
| spolu | 20 108 | 19 067 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

| | Stav k 31. 12. 2014 EUR | Tvorba EUR | Použitie EUR | Zrušenie EUR | Stav k 31. 12. 2015 EUR |
|--|-------------------------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| Ostatné rezervy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| energie | 3 545 | 3 270 | 3 545 | | 3 270 |
| Mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia | 4 680 | 2 484 | 4 680 | 0 | 2 484 |
| Iné | 11 618 | 0 | 0 | 0 | 11 618 |
| | 19 843 | 5 754 | 8 225 | 0 | 17 372 |
| Nevyfakturované dodávky | 486 | 0 | 486 | 0 | 0 |
| rezervy spolu | 20 329 | 5 754 | 8 711 | 0 | 17 372 |
| Rezervy spolu | 20 329 | 5 754 | 8 711 | 0 | 17 372 |
| mínus nevyfakturované dodávky | 486 | 0 | 486 | 0 | 0 |
| Rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtujú ako náklad alebo výnos | 19 843 | 5 754 | 8 225 | 0 | 17 372 |

| a | b | c | d | e | f |
|---|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 13 874 | 5 200 | 2 290 | 0 | 20 329 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| energie | 2 002 | 3 545 | 2 002 | | 3 545 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 1 885 | 4 680 | 1 885 | 0 | 4 680 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | | | | 0 | 0 |
| Iné | 11 584 | 34 | 0 | 0 | 11 618 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 13 469 | 4 714 | 1 885 | 0 | 19 843 |
| Nevyfakturované dodávky | 405 | 486 | 405 | 0 | 486 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 405 | 486 | 405 | 0 | 486 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| | k 31. 12. 2015 EUR | k 31. 12. 2014 EUR |
|--|-----------------------|-----------------------|
| záväzky po lehote splatnosti | 2 500 | 3 082 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 0 | 0 |
| spolu krátkodobé záväzky | 2 500 | 3 082 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 563 | 563 |
| záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 2 426 033 | 2 754 313 |
| spolu dlhodobé záväzky | 2 429 096 | 2 754 876 |

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

| | 31. 12. 2014 EUR | 31. 12. 2015 EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| stav k 1. januáru | 2 144 | 2 490 |
| tvorba na ťarchu nákladov | 346 | 267 |
| čerpanie | 0 | 0 |
| stav k 31. decembru | 2 490 | 2 757 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery, krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch a krátkodobých finančných výpomociach je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | mena | ročný úrok % | splatnosť | stav 31.12.2015 EUR | stav 31.12.2014 EUR |
|-------------------------------|------|--------------|-----------|------------------------|------------------------|
| bankový úver | EUR | 2% | | 173 142 | 184 708 |
| krátkodobé úvery spolu | | | | 173 142 | 184 708 |
| dlhodobé úvery spolu | | | | 0 | 0 |
| spolu | | | | 173 142 | 184 708 |

Krátkodobý aj dlhodobý bankový úver je zabezpečený zriadením záložného práva k nehnuteľnosti .

Záväzky z prenájmu leasing

| názov položky | 31.12.2015 | | | 31.12.2014 | | |
|-----------------|---------------------|------------------------|------------------|---------------------|------------------------|------------------|
| | splatnosť do 1 roka | splatnosť od 1-5 rokov | viac ako 5 rokov | splatnosť do 1 roka | splatnosť od 1-5 rokov | viac ako 5 rokov |
| istina | 1824 | 25410 | | | | |
| finančný náklad | 458 | 4360 | | | | |
| spolu | 2282 | 29770 | | | | |

| Názov položky | Mena | úrok v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene | Suma istiny v EUR | Suma istiny v EUR |
|------------------------------------|------|----------|------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | | | | 31.12.2015 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Dlhodobé pôžičky | EUR | | | 1737604 | 1737604 | 2091587 |
| | EUR | | | 663880 | 663880 | 663880 |
| Dlhodobé pôžičky spolu | EUR | | | 2401484 | 2401484 | 2755467 |
| Krátkodobé pôžičky | EUR | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky spolu | EUR | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | EUR | 0 | | 0 | 0 | 62950 |
| | EUR | 0 | | 5000 | 5000 | 7000 |
| | EUR | 1 | | 200000 | 200000 | 200000 |
| | EUR | 8 | | 400000 | 400000 | 400000 |
| | EUR | 8 | | 300000 | 300000 | 300000 |
| | EUR | 0 | | 350000 | 350000 | 350000 |
| | EUR | 10 | | 100000 | 100000 | 150000 |
| Krátkodobé finančné výpomoci spolu | EUR | | | 1355000 | 1355000 | 1469950 |
| Spolu | EUR | | | 3756484 | 3756484 | 4225417 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | tovar | | služby | | spolu | |
|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2015 EUR | 2014 EUR | 2015 EUR | 2014 EUR | 2015 EUR | 2014 EUR |
| Tuzemsko | 4 560 | 21 540 | 462 046 | 256 561 | 466 606 | 278 101 |
| Zahraničie | | | | | 0 | 0 |
| spolu | 4 560 | 21 540 | 462 046 | 256 561 | 466 606 | 278 101 |

2. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| realizované kurzové zisky | 127 | 249 |
| nerealizované kurzové zisky | | |
| spolu | 127 | 249 |

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorm [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 462 046 | 256 561 |
| Tržby za tovar | 4 560 | 21 540 |
| Výnosy z poistných udalostí | 0 | 0 |
| Výnosy z predaja majetku | 123 750 | 19 092 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 359 | 3 013 |
| Čistý obrat spolu | 591 715 | 300 206 |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|---|----------------|----------------|
| cestovné | 4 544 | 1 046 |
| opravy a udržovanie | 4 301 | 2 700 |
| nájomné | | |
| telefóny, mobily, internet,poštovné | 7 905 | 8 031 |
| dopravné, zastupovanie v colnom konaní | | |
| ostatné | 228 885 | 95 767 |
| spolu | 245 635 | 107 544 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 87 315 | 97 647 |
| Bankové poplatky | 4889 | 5197 |
| Nákladové úroky | 82426 | 92450 |

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2015 EUR | 2014 EUR |
|------------------------------|-------------|-------------|
| realizované kurzové straty | 0 | 59 |
| nerealizované kurzové straty | | |
| spolu | 0 | 59 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | 2015 | | | 2014 | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|----------------------|------------|----------------|
| | základ dane EUR | daň EUR | daň % | základ dane UR | daň EUR | daň % |
| výsledok hospodárenia pred zdanením | -29 553 | | 100,00 % | 954 | | 100,00 % |
| z toho teoretická daň 22 % | | -6 502 | 22,00 % | | 210 | 22,00 % |
| daňovo neuznané náklady | 28 770 | 6 329 | -21,42 % | 1 403 | 309 | 32,35 % |
| výnosy nepodliehajúce dani | -1 | 0 | 0,00 % | -1 | 0 | -0,02 % |
| | -784 | -172 | 0,58 % | 2 356 | 518 | 54,33 % |
| splatná daň | | -172 | 0,58 % | | 518 | 54,33 % |
| odložená daň | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| celková vykázaná daň | | -172 | 0,58 % | | 518 | 54,33 % |

Spoločnosť v roku 2015 zaúčtovala časť daňovej licencie - na započítanie z roku 2014 v hodnote 441 EUR.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť na podsúvahových účtoch nevedie najatý majetok formou finančného prenájmu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe Spoločnosť nemá.

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

Spoločnosť nevykazovala žiadne príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období .

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

| | Hodnotové vyjadrenie | |
|----------------|----------------------|-------|
| | 2015 | 2014 |
| a | c | d |
| Predaj služieb | 0 | 1 000 |
| | 0 | 0 |

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2015 | 31. 12. 2014 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 1 000 |
| Ostatné pohľadávky | 43 693 | 38 713 |
| Spolu aktíva | 43 693 | 39 713 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | 0 | |
| Záväzky z obchodného styku | 0 | 0 |
| Spolu pasíva | 0 | 0 |

Transakcie sa uskutočnili za bežných trhových podmienok.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| | stav 31.12.2014 EUR | prírastky EUR | úbytky EUR | presuny EUR | stav 31.12.2015 EUR |
|---|---------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|
| Základné imanie | | | | | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitálové fondy | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | -44 670 | 0 | 0 | -44 670 |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín | | | 0 | 0 | 0 |
| Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fondy zo zisku | | | | | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 14 182 | 0 | 0 | 0 | 14 182 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 210 814 | 435 | | 0 | 1 211 249 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 435 | -32 875 | 435 | 0 | -32 875 |
| Spolu | 1 232 070 | -77 110 | 435 | 0 | 1 154 525 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | stav | | prírastky | úbytky | presuny | stav | |
|--|------------------|---------------|---------------|----------|----------|------------------|-----|
| | 31.12.2013 | EUR | | | | EUR | EUR |
| Základné imanie | | | | | | | |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 | |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Kapitálové fondy | | | | | | | |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | | | |
| Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Oceň.rozdiely z kapitálových účastín | 0 | | | 0 | 0 | 0 | |
| Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Fondy zo zisku | | | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 14 182 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 182 | |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | | | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 162 488 | 48 326 | 0 | 0 | 0 | 1 210 814 | |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 48 326 | 435 | 48 326 | | | 435 | |
| Spolu | 1 231 635 | 48 761 | 48 326 | 0 | 0 | 1 232 070 | |

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 435 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|--------------------------------|------------|
| výplata podielov | 0 |
| navýšenie základného imania | 0 |
| prídelenie do rezervného fondu | 0 |
| úhrada straty minulých období | 0 |
| prevod na ostatné fondy | 0 |
| prevod na nerozdelený zisk | 435 |
| spolu | 435 |

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 32875 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Úhrada straty z nerozdeleného zisku

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve