

**Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke****Čl. I (1) (6) Všeobecné informácie**

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: J&M consulting s.r.o.  
 Sídlo účtovnej jednotky: Pri mlyne 5, 08001 Prešov

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania  
 spracovanie odpadového plastu, výroba ostatných plastových výrobkov

Čl. I (6)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 5                     | 43                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3                     | 25                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 |                       | 5                                            |

**Čl. I (3) (4) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod**

Čl. I (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2015

Čl. I (4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna
 ☐ mimoriadna
**Čl. II Informácie o prijatých postupoch****Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky****Čl. II (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov****Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

záväzky - menovitá hodnota, majetok obstarávacía cena

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov                                                        | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>                                                          |                 |                     |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       |                 |                     |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          |                 |                     |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     |                 |                     |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI |                 |                     |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                     |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí                                                        |                 |                     |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>                                                          |                 |                     |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                     |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou                                             |                 |                     |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                     |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat                                                   |                 |                     |
| <b>Menovitou hodnotou</b>                                                          |                 |                     |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny                                                    |                 |                     |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku                                                       |                 |                     |
| 3. Záväzky pri ich vzniku                                                          |                 |                     |

**Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda**

menovitá hodnota ... záväzky, majeto obstaravacia cena

Čl. II (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- ☒ spôsobom A účtovania zásob  
☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- ☐ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iným spôsobom:

**Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu**

Čl. II (4) f) Tvorba odpisového plánu

- ☒ **Dlhodobý nehmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☐ **Dlhodobý hmotný majetok:** odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslňovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------|------------------|----------------|-----------------|
|--------------|------------------|----------------|-----------------|

**Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy**

**Čl. III (1) Informácie k údajom vykázaných na strane aktív**

**Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom majetku**

**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťelné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06               | 07       | 08          | 09              | 10                          |        |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 14 245  | 3 055            |          |             |                 |                             | 17 300 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 14 245  | 3 055            |          |             |                 |                             | 17 300 |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 3 446   | 642              |          |             |                 |                             | 4 088  |
| Prírastky                          |                             | 3 612   | 780              |          |             |                 |                             | 4 392  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 7 058   | 1 422            |          |             |                 |                             | 8 480  |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 10 799  | 2 413            |          |             |                 |                             | 13 212 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 7 187   | 1 633            |          |             |                 |                             | 8 820  |

**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý nehmotný majetok – predchádzajúce obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|---------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Riadok súvahy:                     | 04                          | 05      | 06            | 07       | 08          | 09              | 10                          |       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| <b>Oprávky</b>                     |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| <b>Opravné položky</b>             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |               |          |             |                 |                             |       |

**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – bežné obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - bežné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby    | Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
|------------------------------------|---------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13        | 14                                                | 15                                    | 16                              | 17          | 18              | 19                          |            |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 558 018 | 6 076 152 | 12 200 115                                        |                                       |                                 | 3 129       | 261 832         |                             | 19 099 246 |
| Prírastky                          |         |           | 72                                                |                                       |                                 |             | -150 000        |                             | -149 928   |
| Úbytky                             |         |           | 185 832                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 185 832    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 558 018 | 6 076 152 | 12 014 355                                        |                                       |                                 | 3 129       | 111 832         |                             | 18 763 486 |
| <b>Oprávky</b>                     |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 380 379   | 2 510 124                                         |                                       |                                 | 1 111       |                 |                             | 2 891 614  |
| Prírastky                          |         | 281 826   | 2 127 293                                         |                                       |                                 | 1 591       |                 |                             | 2 410 710  |
| Úbytky                             |         |           | 185 832                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 185 832    |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 662 205   | 4 451 585                                         |                                       |                                 | 2 702       |                 |                             | 5 116 492  |
| <b>Opravné položky</b>             |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Prírastky                          |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Úbytky                             |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Presuny (+/-)                      |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 558 018 | 5 695 773 | 9 689 991                                         |                                       |                                 | 2 018       | 261 832         |                             | 16 207 632 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 558 018 | 5 413 947 | 7 562 770                                         |                                       |                                 | 428         | 111 832         |                             | 13 646 994 |

**Čl. III (1) a) 1-3. Dlhodobý hmotný majetok – predchádzajúce obdobie**

Čl. III (1) a) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku

1.-3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, čistá (netto) hodnota dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok            | Pozemky | Stavby | Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| Riadok súvahy:                     | 12      | 13     | 14                                                | 15                                    | 16                              | 17          | 18              | 19                          |       |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| <b>Oprávky</b>                     |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| <b>Opravné položky</b>             |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Prírastky                          |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Presuny (+/-)                      |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| <b>Zostatková hodnota (NETTO)</b>  |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |

**Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Čl. III (1) c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

|                                                                                        | Hodnota BO | Hodnota PO |
|----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>                                                       |            |            |
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                          |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                         |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                         |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |            |            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>                                                         |            |            |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |            |            |

**Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

Čl. III (1) q) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky                                                                          | Riadok súvahy      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                             |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 45                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 43                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 44                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 47                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 49                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                         | 46, 48, 50, 51, 52 |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                                       |                    |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                           |                    |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                  | 57                 | 37 017              | -45 749              | -8 732           |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám                       | 55                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obch. styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ | 56                 |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                  | 59                 |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                                        | 61                 |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                                                                     | 62                 |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                            | 63                 |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                                                         | 58, 60, 64, 65     |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                     |                    | 37 017              | -45 749              | -8 732           |

**Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty**

Čl. III (1) t) Zložky krátkodobého finančného majetku - finančné účty

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 23 224                | 37 059                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 6 330                 | 935                                          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       | -2 250                                       |
| <b>Spolu</b>                                                        | 29 554                | 35 744                                       |

**Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období**

Čl. III (1) y) Významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia            | Účty účtovej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | (381A, 382A)        |                       |                                              |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | (381A, 382A)        | 393                   | 4 553                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (385A)              |                       |                                              |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (385A)              | 3 804                 | 3 804                                        |

**Čl. III (2) Informácie k údajom vykázaných na strane pasív****Čl. III (2) a) Údaje o vlastnom imaní**

**Čl. III (2) a) 3.6. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia**

Čl. III (2) a) 3.6. Vysporiadanie účtovnej straty z predchádzajúceho účtovného obdobia

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu vysporiadania sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky.

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Návrh vysporiadania účtovnej straty |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       |                                              |                                     |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 | <b>Bežné účtovné obdobie</b>        |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |                                     |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |                                     |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |                                     |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |                                     |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 2 060 485                                    |                                     |
| Iné                                         |                                              |                                     |
| <b>Spolu</b>                                | <b>2 060 485</b>                             |                                     |

**Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie**

Čl. III (2) b) Tvorba a čerpanie rezerv - bežné obdobie

| Názov položky                      | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   |                                    |        |          |          |                                 |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | 6 209                              |        | 5 944    |          | 265                             |

**Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Čl. III (2) c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

| Text                         | Suma BO   | Suma PO   |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Záväzky do lehoty splatnosti | 70 351    |           |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 976 785 | 2 345 517 |

**Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Čl. III (2) d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku                   | Spolu v tom      | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (BO) | Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov (PO) |
|--------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 110 - Ostatné dlhodobé záväzky             | 30 562           |                                              | 30 562                                             |                                                  |                                                  |
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu          | 88               |                                              | 88                                                 |                                                  |                                                  |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku   | 1 369 526        | 1 369 526                                    |                                                    |                                                  |                                                  |
| 130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu | 146 000          | 146 000                                      |                                                    |                                                  |                                                  |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom            | 117 743          | 117 743                                      |                                                    |                                                  |                                                  |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia      | 78 688           | 78 688                                       |                                                    |                                                  |                                                  |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie             | 707 289          | 707 289                                      |                                                    |                                                  |                                                  |
| 135 - Iné záväzky                          | 1 597 239        | 1 597 239                                    |                                                    |                                                  |                                                  |
| <b>Spolu:</b>                              | <b>4 047 135</b> | <b>4 016 485</b>                             | <b>30 650</b>                                      |                                                  |                                                  |

**Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Čl. III (2) g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    |                       | 240                                          |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 88                    |                                              |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           |                       | 240                                          |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 88                    |                                              |

**Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci**

Čl. III (2) i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| 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 predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Dlhodobé pôžičky             |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Krátkodobé pôžičky           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| KFV                          |      |                | 31.12.2014       |                                                        | 587 000                                       | 587 000                                                                       |
| IWWI                         |      |                |                  |                                                        | 90 354                                        |                                                                               |
| Krátkodobé finančné výpomoci |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

**Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období**

Čl. III (2) j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

| Názov položky                               | Účty účtovej osnovy | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   | (383A)              |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | (383A)              | -58 700               |                                              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | (384A)              |                       |                                              |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | (384A)              | -7 914 880            |                                              |

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****Čl. IV (1) Informácie k údajom vykazaných vo výnosoch a nákladoch****Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov**

Čl. IV (1) e) Celková suma osobných nákladov

| Osobný náklad                          | Riadok výkazu ziskov a strát | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Celková suma osobných nákladov, z toho | 15                           | 69 887                | 479 149                                      |
| - mzdy                                 | 16                           | 44 335                | 336 611                                      |
| - ostatné náklady na závislu činnosť   | 17                           |                       |                                              |
| - sociálne a zdravotné poistenie       | 18                           | 16 990                | 117 924                                      |
| - sociálne zabezpečenie                | 19                           | 8 561                 | 24 614                                       |

**Čl. IV (1) g) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

Čl. IV (1) g) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Položky nákladov | Hodnota BO | Hodnota PO |
|------------------|------------|------------|
| strážna služba   | 43 061     |            |

**Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti**

Čl. IV (1) h) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Položky nákladov        | Hodnota BO | Hodnota PO |
|-------------------------|------------|------------|
| telefón, internet , web | 5 333      |            |
| vedenie účtovníctva     | 5 300      |            |
| mzdové náklady          | 44 335     |            |

**Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve**

Čl. IV (4) Členenie čistého obratu podľa § 2 zákona o účtovníctve

Ak predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu.

| Názov položky                    | Riadok z výkazu ziskov a strát | Hlavná geografická oblasť odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Čistý obrat celkom, z toho:      | 01                             |                                  | 130 875               | 480 915                                      |
| - Výrobky                        | 04                             |                                  |                       | 383 877                                      |
| - Tovar                          | 03                             |                                  | 130 875               |                                              |
| - Služby                         | 05                             |                                  | 500                   | 13 422                                       |
| - Iné činnosti účtovnej jednotky |                                |                                  |                       |                                              |

**Čl. VIII Ostatné informácie****Čl. VIII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach**

Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza aj náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme:

Podnik zároveň vykonáva aj iné činnosti

☐ Áno ☒ Nie

**Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania****Čl. IX (1 - 3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky – bežné obdobie**

Čl. IX (1-3) Prehľad o pohybe vlastného imania v rámci riadnej alebo mimoriadnej účtovnej závierky - bežné obdobie

| Položka vlastného imania                                           | Účet účtovej osnovy    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky    | Presuny (+/-) | Stav na konci účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------|-----------|-----------|---------------|---------------------------------|
| Základné imanie                                                    | (411)                  | 8 709 000                          |           |           |               | 8 709 000                       |
| Zmena základného imania                                            | +/-419                 |                                    |           |           |               |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | (/-353)                |                                    |           |           |               |                                 |
| Emisné ážio                                                        | (412)                  |                                    |           |           |               |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | (413)                  |                                    |           |           |               |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                           | (421A, 422, 417A, 418) | 356                                |           |           |               | 356                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | (+/-414)               | 237 902                            |           |           |               | 237 902                         |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | (+/-415)               |                                    |           |           |               |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | (+/-416)               |                                    |           |           |               |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | (417A, 421A)           |                                    |           |           |               |                                 |
| Štatutárne fondy                                                   | (423, 42X)             |                                    |           |           |               |                                 |
| Ostatné fondy                                                      | (427, 42X)             |                                    |           |           |               |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | (428)                  | 2 277                              |           |           |               | 2 277                           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | (/-429)                | -2 144 198                         |           | 2 060 485 |               | -4 204 683                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | r.100                  | -2 060 485                         |           | 74 051    |               | -2 134 536                      |
| Vyplatené dividendy                                                |                        |                                    |           |           |               |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                        |                                    |           |           |               |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | (+/-491)               |                                    |           |           |               |                                 |

**Miesto pre ďalšie záznamy**