

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2015

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a/ Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

KJG, a. s. – od 1.1.2016
Malinovského 800, 916 21 Čachtice - od 1.1.2016

Dátum založenia : 29. júna 1993

Dátum vzniku spoločnosti : 26. júla 1993

Zapísaná v OR Okresného súdu Trenčín , oddiel : Sa , vložka 10648 / R

b/ Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- klampiarstvo
- nákup, sprostredkovanie a predaj tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj; stavebný materiál, hutný materiál
- zámočníctvo
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely, výroba a montáž a tovaru z kovu, plastov a dreva,
- inžinierska činnosť
- cestná nákladná doprava
- autobusová doprava (nepravidelná)
- reklamná a propagačná činnosť
- nákup, sprostredkovanie a predaj tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj ; stavebný materiál, hutný materiál ,
- ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

c/ Priemerný počet zamestnancov

Počet zamestnancov je uvedený v tabuľke č. 1

d/ 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 .

e/ Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola :

- dňa 25.3.2015 schválená riadnym valným zhromaždením Spoločnosti
- dňa 16.a 17.4.2015 uložená v zbierke listín obchodného registra ako súčasť výročnej správy spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky a o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou .

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť od 01.01.2016 zmenil názov a adresa sídla spoločnosti.

Forma spoločnosti : **akciová spoločnosť**

Zmena názvu :

- pôvodne : K & J & G, a.s.

- súčasne : **KJG, a.s. - od 1.1.2016**

Zmena adresy sídla spoločnosti :

- pôvodne : Družstevná 746 , 916 21 Čachtice

- súčasne : **Malinovského 800, 916 21 Čachtice - od 1.1.2016**

Predstavenstvo a štatutárny orgán k 31.12.2015 :

Eduard Kollár ml. - od 01.01.2013 , ako predseda predstavenstva

Ľudmila Kollárová - od 01.01.2013 , ako podpredseda predstavenstva

Ing. Marián Hagara - od 01.01.2013 , ako člen predstavenstva

Dozorná rada :

Jakub Kollár - od 01.01.2013 (člen dozornej rady),

Ľuboš Pristaš - od 01.01.2013 (člen dozornej rady),

Zmena osôb:

Nová osoba – Michal Bubeník (člen dozornej rady) – od 10.12.2015

Zrušená osoba - Ing. Andrej Mityľ (člen dozornej rady) – do 10.12.2015

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie sú uvedené v tabuľkovej časti pod bodom 2 – tabuľky č. 1 a 2 .

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrňovaná do žiadnej konsolidácie . Na základe platného znenie Zákona o účtovníctve , Spoločnosť nie je povinná k 31.12.2015 zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku .

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. 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 .

Neúčtovalo sa o zákazkovej výrobe a súčasne neboli aplikované ani účtovania obstarania nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja , ani účtovania koncesie u koncesionára .

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Oceňovanie :

Dlhodobý majetok nakupovaný Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely , úroky z cudzích zdrojov , ak sa do času uvedenia tohto majetku do používania nerozhodne , že budú tvoriť súčasť obstarávacej ceny , ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť nevytvorila žiadny dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

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.

V priebehu účtovného obdobia neboli v Spoločnosti účtované žiadne náklady na výskum a vývoj.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisovanie :

Odpisovanie majetku je v Spoločnosti riadené postupom podrobne popísanom v Smernici pre vedenie účtovníctva.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (účet 51870).

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a sadzba odpisov :

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
softvér	4	lineárna	25
oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnakom alebo nižšom ako 2 400,- EUR sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

Účtovná jednotka, ak nie je uvedené inak, účtovne odpisuje hmotný majetok okrem zásob zaradený od 01.01.2015 mesiacom zaradenia do majetku. Pri majetku zaradenom pred rokom 2015 účtovná jednotka pokračuje v doterajšom spôsobe odpisovania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov na účet 50125.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 EUR. V priebehu roka tento majetok účtuje Spoločnosť na účte 042** a ku koncu roka (alebo ak je to z povahy technického zhodnotenia zrejme aj skôr) ho podľa celkovej sumy buď preúčtuje do nákladov 501** alebo priradí k pôvodnému majetku ako technické zhodnotenie.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 1 700 EUR a nižšia a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501). Pozemky sa neodpisujú.

Od 1.1.2015 nastali zmeny v odpisovaní novelou zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov . Zvýšil sa počet odpisových skupín z pôvodných štyroch na šesť. Rozšírenie sa týka odpisovej skupiny 3 s dobou odpisovania 8 rokov, ktorá bude zahŕňať len vybrané druhy majetku technologického charakteru, odpisovej skupiny šesť s dobou odpisovania 40 rokov, do ktorej budú patriť nevýrobné budovy a stavby. V prípade, že budova sa používa na niekoľko účelov (napr. na výrobnú aj na administratívnu činnosť), z hľadiska jej zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny bude podstatné a rozhodujúce jej hlavné využitie.

Ďalej podľa nového znenia zákona bude od roku 2015 možné uplatňovať zrýchlenú metódu odpisovania le pri hmotnom majetku zaradenom do odpisovej skupiny 2 s dobou odpisovania 6 rokov a hmotnom majetku zaradenom do odpisovej skupiny 3 s dobou odpisovania 8 rokov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20 až 40	lineárna	2,5 až 5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,67 až 25

Novelou zákona sa ďalej limitovala výška odpisov pri luxusných automobiloch, a to vstupná cena môže byť pre účely odpisovania maximálne 48.000 EUR a ročný limitovaný odpis 12.000 EUR.

V priebehu účtovného obdobia nebolo v Spoločnosti účtované o obstaraní a o odpisovaní auta s limitovanou vstupnou cenou.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnakom alebo nižšom ako 1 700,- EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely Spoločnosť oceňuje pri nadobudnutí obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, napr. poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely.

V netto vyjadrení je od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov formou prepočtu reálnej hodnoty na účet 414.

Hodnoty cenných papierov a podielov vedené v účtovníctve spoločnosti primerane vyjadrujú reálnu hodnotu cenných papierov ku koncu bežného roka.

K 31.12.2015 neexistujú žiadne cenne papiere, t.j. bývalé dcérske spoločnosti v súčasnosti sú samostatnými obchodnými jednotkami a materská spoločnosť k dátumu ich predaja zanikla.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov

bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou . Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k zásobám z dôvodu, že čistá realizačná hodnota je vyššia ako ich ocenenie v účtovníctve spoločnosti.

5. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa nevykazuje .

6. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ich hodnoty (platobná neschopnosť, omeškanie platieb , významné finančné problémy dlžníka sú podkladom toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená) Spoločnosť vyjadruje opravnou položkou.

Spoločnosť prehodnocuje ku koncu bežného obdobia výšku opravných položiek evidovaných v účtovníctve Spoločnosti a na základe poznania stavu jednotlivých dlžníkov ako i miery rizika spresňuje ich výšku.

7. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

8. Časové rozlíšenie na strane aktív

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

9. Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Slúžia na krytie rizík alebo strát z podnikania . Oceňované sú v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k poslednému dňu bežného obdobia.

10. Záväzky

Záväzky Spoločnosť pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou a 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.

V roku 2015 spoločnosť svoje záväzky platila priebežne a k 31.12.2015 nemá záväzky riešené súdnou cestou.

11. Časové rozlíšenie na strane pasív

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

12. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

13. Leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom /s kúpnu opciou/ vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Podľa nových ustanovení Zákona o dani z príjmov platných od 1.1.2015 prakticky zaniká zvyhodnená forma leasingovaného odpisovania, kedy „ leasingovaný majetok „ mohol byť odpísaný počas doby trvania leasingu. Touto úpravou sa zjednotil spôsob odpisovania pre hmotný majetok bez ohľadu na formu jeho obstarania (vlastné zdroje, úver, leasing).

14. 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, v účtovnej závierke určeným a vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pri kúpe a predaji cudzej meny používa Spoločnosť kurz komerčnej banky platný v čase kúpy a predaja..

Spoločnosť na základe § 52, ods. 39 a §17 Zákona č. 595/2003 Z.Z. o dani z príjmov do základu dane zahŕňa kurzové rozdiely až pri inkase pohľadávok a úhrade záväzkov.

15. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

16. Emisné kvóty

Bez plnenia.

17. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu zisku a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácia neobstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu zisku a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

K 31.12.2015 spoločnosť neprijala žiadne štátne dotácie.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok****Bod 3 - F)-1-1-tabuľka č.1 – priložená**

Spoločnosť má poistený majetok proti krádeži a vandalizmu a proti živelným katastrofám .

Poistené sú jednak budovy v Čachticiach a jednak na všetkých pobočkách Spoločnosti.

Zvlášť sú súhrnne poistené vozidlá v tzv. flotilách pre havarijné a zvlášť pre zmluvné zákonné poistenie.

Spoločnosť má poistenú stavbu nového obchodného centra vo Vajnorochoch v Bratislave.

Spoločnosť má poistené pohľadávky v spoločnosti Euler Hermes service s.r.o. cez poisťovateľa Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. .

Bod 3 - F)-1-2-tabuľka č.2 - priložená

Bod 4 - F)-1-3-DNM, na ktorý je zriadené záložné právo a DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 5 - F)-1-4-tabuľka č.1 - priložená

Bod 5 - F)-1-5-tabuľka č.2 - priložená

Bod 6 - F)-1-6- DHM, na ktorý je zriadené záložné právo a DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - pre túto časť Spoločnosť má obsahovú náplň

2. Dlhodobý finančný majetok

Bod 7 - F)-2-1-tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 7 - F)-2-2-tabuľka č.2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 8 - F)-2-3-DFM, na ktorý je zriadené záložné právo a DFM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 9 - F)-2-4–tabuľka č.1 - priložená

Bod 10 - F)-2-5–tabuľka č.2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť má obsahovú náplň

Bod 11 - F)-2-6–tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť má obsahovú náplň

3. Zásoby – opravné položky k zásobám a zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Bod 12 – F)-3-1-tabuľka č.1,2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 13 – F)-3-2-tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

4. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Bod 14 – F)-4-1-tabuľka č.1,2,3,4 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

5. Pohľadávky

Bod 15 - F)-5-1-tabuľka č.1 - priložená

Bod 16 - F)-5-2-tabuľka č.1,2 - priložená

Bod 17 - F)-5-3-pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – Spoločnosť pre túto časť nemá obsahovú náplň

V roku 2015 Spoločnosť tvorila resp. zrušila nasledovné opravné položky:

- Tip real s.r.o. Prievidza - dotvorenie 50% OP a následne celá suma je evidovaná na účte 39140 (17.447 €) – vydaný platobný rozkaz 8.1.2014
- Colormix s.r.o. Spišská Nová Ves - 100% OP (703 €) zrušená . Spoločnosť vymazaná z OR SR ex offo dňom 14.5.2015
- DEKaDAR, spol.s.r.o. Matúškovo - celková suma pohľadávku 2.479 € vyplatená 28.7.2015, 20% OP z roku 2014 vo výške 496 € bola zrušená , ukončené
- DMJ Development, s.r.o. Bratislava – pohľadávka uhradená 14.9.2015, 20% OP z roku 2014 vo výške 1.290 € bola zrušená , ukončené mimosúdne vymáhanie
- Rastislav Kubus JOKERY Revúca - prebieha exekúcia, exekútor uhradil čiastku 258 € 7.10.2015 (k sume zrušená aj OP 258 €), zostatok sumy 1.228 €
- Tulis Strechy, s.r.o. Spišská Nová Ves – pohľadávka bola poistená cez spoločnosť Euler Hermes Service, ktorá nám 8.4.2015 vyplatila 85% z dlžnej pohľadávky, t.j.14.625 € . Následne dlžník dňa 3.6.2015 bol dobrovoľne vymazaný z OR SR, zvyšná pohľadávka vo výške 2.581 € bola odpísaná (54601/31120) ako daňovo neuznaný náklad za 2015
- Termospol a.s. Košice - konkurz vyhlásený 28.10.2015 – prihláška, tvorba 100% OP v hodnote 297 € na účet 54701 / 39140

- Gábriš Pavol, Nové Zámky – exekucia FO, evidencia v podsúvahe, 31.8.2015 exekutor uhradil časť dlhu vo výške 169 €, v tejto výške spoločnosť zrušila časť pohľadávky z podsúvahy (79910 / 75110)
- LIJA a.s. Frýdek Místek, ČR – vyhlásený konkurz 9.4.2015, prihlásenie pohľadávky vo výške 22.134 €, tvorba 100% OP (54701 / 39141)

6. Krátkodobý finančný majetok

Bod 18 - F)-6-1-tabuľka č.1 - priložená

Bod 18 - F)-6-2-tabuľka č.2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 19 - F)-6-3-tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 20 - F)-6-4-tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 21 - F)-6-5-tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

7. Časové rozlíšenie nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Bod 22 - F)-7-1-tabuľka č. 1 - priložená

8. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa

Bod 23 - F)-8-1-tabuľka č. 1 - priložená pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Bod 24 - G)-1-1-tabuľka č.1 – priložená

Bod 24 - G)-1-1-tabuľka č.2 – priložená - priložená pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

2. Rezervy

Bod 25 - G)-2-1-tabuľka č.1 a tabuľka č.2 - priložená

3. Záväzky

Bod 26 - G)-3-1 – tabuľka č.1 - priložená

4. Odložený daňový záväzok a Odložená daňová pohľadávka

Bod 27 - G)-4-1 – tabuľka č.1 - priložená

5. Záväzky zo sociálneho fondu

Bod 28 - G)-5-1 – tabuľka č.1 - priložená

6. Vydané dlhopisy

Bod 29 - G)-6-1 – tabuľka č.1 - priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

7. Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Bod 30 - G)-7-1 – tabuľka č.1 - priložená

Bod 30 - G)-7-2 – tabuľka č.2 - priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

K uvedeným úverom boli založené nasledovné nehnuteľnosti :

1/ záložné právo k nehnuteľnostiam, ktoré sú uvedené na liste vlastníctva č.3047, vedenom Správou katastra Nové Mesto nad Váhom, obec: Čachtice, katastrálne územie: Čachtice v prospech banky BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, Bratislava (IČO 36869856) okrem pozemkov (chmeľnice) p.č. 3151, kde je záložné právo vložené prostredníctvom Slovenskej sporiteľne, a.s., so sídlom Tomášiková 48, Bratislava (IČO: 00151653)

2/ záložné právo k nehnuteľnostiam , ktoré sú uvedené na liste vlastníctva č. 2930 , vedenom Správou katastra pre Hlavné mesto Bratislavu , obec : BA-m.č. Vajnory , pre katastrálne územie Vajnory v prospech banky Slovenská sporiteľňa a.s. so sídlom ul. Tomášikova 48 , 832 37 Bratislava (IČO 00151653) na pozemky registra C KN parc.č. 2067/14, 2070/14, 2070/42, 2072/4 (nové p.č. 2072/9, 2072/10), 2755/2, 2755/17, 2812/2, 2068, 2069, 2812/1 v podiele ¼, 2065/4, 2066/1, 2066/2, 2067/7, 2067/1, 2067/14, 2067/16, 2067/17, 2067/18, 2067/19, 2070/30, 2070/32, 2070/33, 2072/1, 2755/18, 2070/58, 2070/59, 2072/4, 2070/63, 2072/9, 2072/10, 2812/1 a 2812/2

3/ záložné právo k nehnuteľnostiam, ktoré sú uvedené na liste vlastníctva č. 912 , vedenom Správou katastra Žilina , obec : Žilina , katastrálne územie : Bytčica v prospech banky BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, Bratislava (IČO 36869856)

4/ záložné právo k nehnuteľnostiam, ktoré sú uvedené na liste vlastníctva č. 5965, vedenom Správou katastra Nitra , obec : Nitra , katastrálne územie : Nitra v prospech banky BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, Bratislava (IČO 36869856) .

5/ záložné právo na základe zmluvy o záložnom práve , kde obsah zmluvy tvoria hnuťelné veci (stroje a zariadenia) vo vlastníctve a nachádzajúce sa v areáli Spoločnosti K&J&G, a.s. Čachtice v celkovej hodnote 17.765.750 €.

8. Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Bod 31 - G)-8-1 – tabuľka č.1 - priložená

9. Významné položky derivátov

Bod 32 - G)-9-1 – tabuľka č.1,2 - priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

10. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Bod 33 - G)-10-1 – tabuľka č.1 - priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

11. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

Bod 34 - G)-11-1 – tabuľka č.1 - priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Bod 35 - H)-1-1 – tabuľka č.1 - priložená

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Bod 36 - H)-2-1 – tabuľka č.1 - priložená

3. Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne výnosy

Bod 37 - H)-3-1 – tabuľka č.1 - priložená

4. Informácie o čistom obrate

Bod 38 - H)-4-1 – tabuľka č. 1-priložená

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie o významných položkách nákladov – za poskytnuté služby, náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady, kurzové straty

Bod 39 - I)-1-1 – tabuľka č. 1-priložená

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie o daniach z príjmov

Bod 40 - J)-1-1 - tabuľka č.1 -priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 41 - J)-2-1 - tabuľka č.1 - priložená

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie o podsúvahových účtoch

Bod 42 - K)-1-1 - tabuľka č.1 - priložená

Spoločnosť nemala k 31.12.2015 žiadnu leasingovú zmluvu.

Spoločnosť mala k 31.12.2015 v prenájme priestory veľkoskladov v Bratislave - na Technickej Ulici (nájom celkom 265.227 EUR), v Žiline - na Kamennej ulici (tu máme aj vlastné priestory a ročný nájom bol celkom 89.456 EUR), v Banskej Bystrici - na Zvolenskej ceste (nájom vo výške 57.220 EUR) a v Košiciach - na Jarmočnej ulici (nájom vo výške 53.044 EUR), kde každý prenájom je momentálne zmluvou podpísaný .

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Opis podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia a pod.

Bod 43 - L)-1-1 - tabuľka č.1,2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

2. Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa bodu 1) voči spriazneným osobám

pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

3. Opis a hodnota podmieneného majetku

Bod 44 - L)-3-1 - tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV , DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Bod 45 - M)-1-1 - tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Bod 46 - N)-1-1 - tabuľka č.1 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

Bod 46 - N)-1-1 - tabuľka č.2 – priložená - pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nevyskytli žiadne významné skutočnosti okrem tých, ktoré sú uvedené v poznámkach, ktoré by si vyžadovali ďalšie vykázanie v účtovnej závierke 31.12.2015 alebo jej úpravu.

P. INFORMÁCIE O PREHLÁDE ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Bod 47 - P)-1-1 - tabuľka č.1 – priložená

Bod 47 - P)-2-1 - tabuľka č.2 – priložená

R. INFORMÁCIE O PREHLÁDE PEŇAŽNÝCH TOKOV

- pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

U. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH JEDNOTKÁCH PODĽA § 23D ODS.6 ZÁKONA , KTORÝCH ČINNOSŤ JE ZARADENÁ DO KATEGÓRIE PRIEMYSELNEJ VÝROBY PODĽA OSOBITNÉHO PREDPISU A KTORÝCH ČISTÝ OBRAT ZA BEZPROSTREDNÉ PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE BOL VÄČŠÍ AKO 250.000.000 EUR

- pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

V. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH JEDNOTKÁCH PODĽA § 23D ODS.6 ZÁKONA , KTORÉ MAJÚ FINANČNÉ VZŤAHY MEDZI ORGÁNOM VEREJNEJ MOCI A ÚČTOVNOU JEDNOTKOU , A TO O:

- a) náhradách strát z hospodárskej činnosti účtovnej jednotky,
- b) peňažných vkladoch a nepeňažných vkladoch,

- c) nenávratných finančných príspevkoch alebo pôžičkách za zvýhodnených podmienok,
- d) finančných výhodách, ktorými sú napríklad nevymáhané pohľadávky voči účtovnej jednotke ,
- e) vzdaní sa dividend alebo podielov na zisku ,
- f) poskytnutých náhradách za finančné povinnosti uložené orgánom verejnej moci.

- pre túto časť Spoločnosť nemá obsahovú náplň

W. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH JEDNOTKÁCH , KTORÝM BOLO UDELENÉ VYLUČNE PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK , KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME , PRÍČOM PRIJÍMAJÚ NÁHRADU ZA TÚTO ČINNOSŤ V AKEJKOL'VEK FORME A ZÁROVEŇ VYKONÁVAJÚ AJ INÉ ČINNOSTI , A TO:

- a) všetky formy prijatej náhrady ,
- b) účtovné zásady použitých pri priradovaní nákladov a výnosov,
- c) organizačnej štruktúre účtovnej jednotky a jednotlivých činnostiach,
- d) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovedajúcej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			