

A. Všeobecné údaje o firme.

a) Spoločnosť DevelNaft s r.o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 02.06.2009 podľa § 105 a nasl. ust.zák. č. 513/91 Zb.

b) Svoju podnikateľskú činnosť začala dňom zápisu do obchodného registra dňa 08.07.2009.

Predmet činnosti firmy:

- vývoj, predaj a poskytovanie software (programového vybavenia pre počítače)
- vývoj, predaj a nájom prostriedkov na spracovanie dát
- predaj a nájom kancelárskej techniky a kancelárskeho spotrebného materiálu
- predaj a nájom priemyselného tovaru a spotrebnej elektroniky
- predaj a sprostredkovanie predaja drogériového tovaru, farieb, papiera a školských potrieb
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov
- vedenie účtovnej evidencie
- organizovanie školení v oblasti spracovania dát na počítači a v oblasti účtovníctva

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	
Stav zamestnancov ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	
Počet vedúcich zamestnancov	1	

d) Údaje o neobmedzenom ručení

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

e) 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 s prihliadnutím na zásady riadneho vedenia účtovných kníh, tak, aby poskytovala čo najvernejší obraz o majetkovej, finančnej a výnosovej situácii podniku.

f) Dátum schválenia a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.03.2015. Bola uložená do zbierky listín obchodného registra 06.05.2015.

B. Informácie o orgánoch a spoločníkoch spoločnosti.

a) Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov

Štatutárny orgán: Konatelia:
Massimiano Capobianchi

b) Informácie o štruktúre spoločníkov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostaných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Massimiano Capobianchi	1 000	16,66	16,66	
Viera Kočišová	1 550	25,84	33,34	
Oreste Bramanti	2 550	42,50	50	
Stefano Saglia	900	15		
Spolu	6 000	100	100	

Tabuľka č. 2

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostaných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Massimiano Capobianchi	22.10.2014	1 000	66,66		
Viera Kočišová	18.07.2015	2 000	33,34		
Oreste Bramanti	18.07.2015	3 000	50		
Spolu	6 000	6 000	100		

C. Údaje o konsolidovanom celku.

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách.

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.

V účtovnom období 2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Pri účtovaní boli použité tieto účtovné metódy a spôsoby oceňovania:

- Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť v priebehu roka 2015 nenakupovala.
- Dlhodobý hmotný majetok je ocenený obstarávacími cenami, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Pokiaľ sa opotrebovával, bol znižovaný o účtovné odpisy podľa plánu. Účtovné odpisy boli stanovené podľa predpokladanej doby používania majetkovej investície a v súlade s daňovými odpismi ako lineárne. Spoločnosť v priebehu roka neobstarávala vlastnou činnosťou dlhodobý majetok.
- Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
SHV-stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25

SHV-dopravné prostriedky	4	lineárna	25
SHV-drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené menovitou hodnotou.
- Pohľadávky a záväzky sú ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku. Spoločnosť nevytvárala opravné položky k pohľadávkam. Suma záväzkov zodpovedná ich výške v účtovníctve.
- Spoločnosť v roku 2015 netvorila žiadne rezervy.
- Položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada vecnej a časovej súvislosti o účtovných skutočnostiach.
- Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Ročná uzávierka v stave k 31.12.2015 neobsahuje vecné položky záväzkov a pohľadávok znejúcich na cudziu menu.

Spôsob vyhotovenia ročnej účtovnej závierky sa oproti predchádzajúcemu roku nezmenil.

Účtovný zisk vyčíslený za zdaňovacie obdobie roka 2014 bol v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia zúčtovaný na účet nerozdeleného zisku.

E. Informácie na strane aktív súvahy.

Informácie k časti E. o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2015 do 31.decembra 2015 je uvedený v tabuľke.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného investičného majetku je postavený nasledovne:

- Doba odpisovania je rovnaká ako pri daňových odpisoch
- Odpisová metóda – lineárna
- Odpisy technického zhodnotenia hmotného investičného majetku sa vykonali podľa pravidiel zákona o daniach z príjmov.

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie			16 286						16 286
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			16 286						16 286
Oprávky									
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obd.			16 286						16 286
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtovného obd.			0						0
Stav na konci účtovného obd.			0						0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený havarijným poistením a poistením zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie			16 286						16 286
Stav na zač. účtovného obd.			16 286						16 286
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtového obd.			16 286						16 286
Oprávky									
Stav na zač. účtového obd.			15 947						15 947
Prírastky			339						339
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			16 286						16 286
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtového obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtového obd.			339						339
Stav na konci účtového obd.			0						0

Informácie k časti E. o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 243	32 980	42 223
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl'. voči spoločníkom, členom a združeniu	23 012		23 012
Sociálne poistenie			
Daňové pohl. a dotácie	3 629		3 629
Iné pohľadávky	759		759
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 643	32 980	69 623

Informácie k časti E. o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	3 216	3 216			6 432
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3 216	3 216			6 432

Spoločnosť v roku 2015 dotvorila opravnú položku do výšky 100 % na pohľadávky po splatnosti 1080 dní v súlade s par. 20 odst. 14 zákona o dani z príjmov v sume 3 216 Eur.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	32 980	6 429
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	26 551	6 429
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 623	46 795
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti E. o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.
Pokladnica, ceniny	1 508	2 503
Bežné bankové účty	1 294	9 842
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 802	12 345

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.
Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

Informácie k časti E. o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:	725	305
havarijne poistenie	305	305
PZP poistenie	20	
poplatok na rok 2016	400	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, poplatok týkajúci sa roka 2016.

F. Informácie na strane pasív súvahy.

Informácie k časti F. o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	22 146
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	22 146
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22 146

Informácie k časti F. o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	4 114	1 428
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3127	441
Krátkodobé záväzky spolu	10 667	7 467
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti F. o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	108	108
Tvorba SF na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	108	108

G. Informácie o výnosoch.

Informácie k časti G. o tržbách

Oblasť odbytu	Typ služieb – poradenské služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné období
a	b	c	d	e	f	g
Taliansko	71 964	37 900				
Spolu	71 964	37 900				

Informácie k časti G. o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	71 964	37 900
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		247
Čistý obrat celkom	71 964	38 147

H. Informácie o nákladoch.

Informácie k časti H. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	47 400	5 524
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:		
náklady za overenie účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
náklady na telefón	411	
internet poplatky	164	
nájomné - auto		
cestovné náhrady	19 362	
právne, ek. a iné poradenstvo	10 627	3 727
nájomné	3 173	600
opravy a údržbu dopr. prostriedkov	107	80
drobný NIM		115
reprezentačné	2 925	
ostatné	10 631	1 002
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
mzdové náklady-spoločník		
náklady na sociálne poistenie		
sociálne náklady		
dane a poplatky	131	14
odpisy a opravné položky k DHM		339
ostatné nákl. na hosp. činnosť		3 686

Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
odmeny peň ústavom za vedenie účtu	200	126
úroky		6
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. Informácie o daniach z príjmov.

Informácie k časti I. o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodár. pred zdanením, z toho:	+ 10 178,09	x	x	+ 28 120,30	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	4 598,96			674,90		
Výnosy nepodliehajúce dani	0,39			0,54		
Umorenie daňovej straty				1 641,75		
Spolu	14 776,66	2 889,68	22	28 794,66	5 973,64	22
Splatná daň z príjmov-daňová licencia	x	2 889,68		x	5 973,64	
Odložená daň z príjmov.-uplatnenie daň licencie z min. účt.obdobia	x			x		
Celková daň z príjmov k úhrade	x	2 889,68		x	5 973,64	
Zostatok z daňovej licencie na uplatnenie	x			x		

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov:

Text	Riadok daň.priz.	Suma
Výsledok hospodárenia pred zdanením	II/100	+ 10 178,09
rozdiel medzi vyúčtovanými účtovnými odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi zistenými podľa § 30 až 32	II/150	-
501 249 spotreba PHM - nadlimit	III/A/3	+ 98,29
501 259 spotreba PHM - nadlimit	III/A/3	+ 27,69
501 999 materiál.nákl.-dobrovol.pl.	III/A/16	+ 98,58
511 999 opravy a údržba-dobrovol.pl.	III/A/16	+ 21,31
512 210 cestovné náhrady - nadlimit	III/A/16	+ 420,23
513 100 reprezentačné	III/A/6	+ 2 924,73
518 720 účtovnícke služby neuhradené k 31.12.2015 (§17 odst.19)	II/140	+ 32,52
518 800 právne služby neuhradené k 31.12.2015 (§17 odst.19)	II/140	+ 200,-
518 999 ostatné služby-dobrovol.pl.	III/A/16	+ 95,39
548 900 neuplat. DPH .- dobrovol.pl	III/A/16	+ 89,28
548 999 ostat. Prev. nákl.-dobrovol.pl	III/A/16	+ 206,61
662 100 prijaté úroky zdanené u zdroja	II/240	- 0,39
Zdanenie neuhradených záväzkov § 17 ods.29	II/180	+ 384,33
Základ dane z príjmov	II/310	+ 14 776,66

N. 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 ktorý by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. Informácie o zmenách vlastného imania.

Informácie k časti O. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
VI. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	26 791	22 146			48 938
Neuhradená strata minul.rokov	- 6 883				- 6 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 146				7 288
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 000				6 000
VI. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	600				600
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	26 791				26 791
Neuhradená strata minul.rokov		6 883			- 6 883
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 6 883				22 146
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					