

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Založenie spoločnosti**

Spoločnosť IMBIZ s.r.o., Mlynská 39, 052 01 Spišská Nová Ves (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11.08.1997 a do Obchodného registra Okresného súdu v Košiciach bola zapísaná v oddieli Sro, vložka číslo 9630/V, dňa 04.09.1997.

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním služieb,
- sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb

c) Počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	41
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

17.4.2015

g) Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok

31.3.2015

a

13.5.2015

h) Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17.04.2015 schválilo Ing. Katarínu Pirkovskú, audítora SKAu, licencia SKAu č. 438 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) štatutárne a dozorné orgány spoločnosti**

Konatelia	Ing. Jaroslav Šutarík
	Ing. Katarína Šutaríková

Spoločnosť nemá dozorné orgány.

b) štruktúra vlastníkov spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Jaroslav Šutarík	3 320	50,00%	50,00%	
Ing. Katarína Šutaríková	3 320	50,00%	50,00%	
Spolu	6 640	100%	100%	0%

Štruktúra spoločníkov sa v priebehu roku nemenila.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V POZNÁMKACH SA UVÁDZAJÚ ĎALŠIE INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť vykazuje záporný čistý pracovný kapitál, keď krátkodobé záväzky včítane krátkodobých úverov, krátkodobých rezerv a finančných výpomoci prevyšujú obežné aktíva o 77 514 EUR.

b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12, 20, 40	lineárna	8,3, 5, 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	25 až 8,3
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorázový odpis	100

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa 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.

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Neskladovateľnými zásobami (účtujú sa priamo do spotreby) sú:

- náhradné diely na stroje, prístroje, zariadenia alebo na dopravné prostriedky, pracovné náradia a to za podmienky, že inými dokladmi je preukázateľná montáž alebo inštalácia takéhoto materiálu a že jeho spotreba priamo alebo nepriamo vyplýva zo servisných záznamov,
- kancelárske potreby, hygienické čistiaci materiál, knihy, odborné časopisy, noviny a iné publikácie vrátane novín a periodík
- ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky),
- ochranné prospekty, plagáty, samolepky, obalové štítky a podobne.

4. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

5. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

6. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

9. Rezervy

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

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Daň z príjmov splatná a odložená

Daň z príjmov splatná sa účtuje ako náklad za bežné obdobie. Účtovný výsledok hospodárenia sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období.

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

14. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

15. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3	6	1	7	6	5	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	3	0	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

16. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

18. 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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

19. 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.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	3 611			27 841		197 903
Prírastky			2 726					2 726
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	6 337	0	0	27 841	0	200 629
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451	755					167 206
Prírastky			2 211					2 211
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	2 966	0	0	0	0	169 417
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 856	0	0	27 841	0	30 697
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 371	0	0	27 841	0	31 212

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451				29 260		195 711
Prírastky			3 611					3 611
Úbytky						1 419		1 419
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	3 611	0	0	27 841	0	197 903
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 451						166 451
Prírastky		0	755					755
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	166 451	755	0	0	0	0	167 206
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 856	0	0		0	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	29 260	0	29 260
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 856	0	0	27 841	0	30 697

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasl. tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 429	18 279 235	2 281 539			0	313 526		21 434 729
Prírastky	18 586	306 717	111 447				143 848	49 103	629 701
Úbytky	166 295	1 595 306	52 811				436 752		2 251 164
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	16 990 646	2 340 175	0	0	0	20 622	49 103	19 813 266
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 606 428	1 383 382				0		6 989 810
Prírastky		1 654 086	174 848				0		1 828 934
Úbytky		1 595 306	52 811						1 648 117
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 665 208	1 505 419	0	0	0	0	0	7 170 627
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							137 153		137 153
Prírastky									0
Úbytky							137 153		137 153
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 429	12 672 807	898 157	0	0	0	176 373	0	14 307 766
Stav na konci účtovného obdobia	412 720	11 325 438	834 756	0	0	0	20 622	49 103	12 642 639

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 660	17 988 205	2 306 637				318 777		21 174 279
Prírastky	543	292 838	590				288 177	2 133	584 281
Úbytky	774	1 808	25 688				293 428	2 133	323 831
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	560 429	18 279 235	2 281 539	0	0	0	313 526	0	21 434 729
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 684 690	1 251 803						5 936 493
Prírastky		923 546	157 267						1 080 813
Úbytky		1 808	25 688						27 496
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 606 428	1 383 382	0	0	0	0	0	6 989 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							122 804		122 804
Prírastky							14 349		14 349
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	137 153	0	137 153
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	560 660	13 303 515	1 054 834	0	0	0	195 973	0	15 114 982
Stav na konci účtovného obdobia	560 429	12 672 807	898 157	0	0	0	176 373	0	14 307 766

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	6 301 616

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Spoločnosť má vo finančnom nájme ďalej uvedený majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok.

Nehnuteľnosť - obstarávacia cena 936 014 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 564 904 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 518 092 EUR.
 VW Amarok - obstarávacia cena 19 217 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 12 8013 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 7 989 EUR.
 Citroen Elysee - obstarávacia cena 9 738 EUR, zostatková cena k 31.12.2014 je 6 490 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 4 054 EUR.
 Pult - obstarávacia cena 3 000 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 2 045 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 1 541 EUR.
 Stroje - obstarávacia cena 17 001 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 14 161 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 11 317 EUR.
 Zariadenie obstarávacia cena 15 663 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 11 736 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 9 120 EUR.
 Skrine obstarávacia cena 7 795 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 5 096 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 3 788 EUR.
 Stroje I obstarávacia cena 17 914 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 13 269 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 10 281 EUR.
 Stroje obstarávacia cena 105 426 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 76 423 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 58 843 EUR.
 Pozemok je obstarávacia cena 69 879 EUR, zostatková cena k 31.2014 je 69 879 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 69 879 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobený živlom, vodou a vandalizmom až do výšky 58 984 623 EUR.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Názov poisťovne	Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia pre krytie poistných rizík	Poistná suma
Allianz	nehnuteľnosť	živelná, voda, vandalizmus	50 913 300
Komunálna	nehnuteľnosť	živelná, voda, vandalizmus	4 348 927
Komunálna	autá	havarijné	54 669
Union	autá	havarijné	108 747
Generali	nehnuteľnosť	živelná, voda, vandalizmus	3 430 700
Union	nehnuteľnosť	živelná, voda, vandalizmus	0
Kooperatíva	autá	havarijné	40 170
Uniqa	autá	havarijné	88 110

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy na povinné zmluvné poistenie automobilov.

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojim dlhodobým nehmotným majetkom.

Záložné práva:

- Na nehnuteľnosti v zostatkovej cene 6 301 616 EUR bolo zriadené záložné právo v prospech bánk.
- Na dlhodobý nehmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Na zásoby spoločnosti nie je zriadené záložné právo.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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	72 817	52 055	43 832		81 040
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	72 817	52 055	43 832	0	81 040

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 224 016	253 255	1 477 271
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 847		1 847
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 225 863	253 255	1 479 118

Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 180 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 50%.

Na pohľadávky po lehote splatnosti 90 dní sa vytvorila opravná položka vo výške 25%.

V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila OP, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožitelné.

Pri zisťovaní vymožitelnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	719 928	121 999	841 927
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	719 928	121 999	841 927

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	337 941

Spoločnosť nemá pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 462	473
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	85 814	288 584
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	88 276	289 057

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		670
antivírus		670
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 139	6 016
odborná literatúra, zákony	366	
poistné	4 259	3 141
telefónne poplatky	0	1 848
antivírus	670	805
ostatné	844	222
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

základné imanie 6 640 ,00 EUR splatené
hodnota upísaného základného imania, žiadna
informácie o rozdelení účtovného zisku

Účtovný zisk za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	301 644
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	301 644
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	301 644

Podiely na základnom imaní nie sú vlastnené účtovnou jednotkou.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 773	871	0	868	2 776
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 773	871		868	2 776
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 773</i>	<i>871</i>	<i>0</i>	<i>868</i>	<i>2 776</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 195	27 587	38 195	0	27 587
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	31 571	23 521	31 571		23 521
Rezerva na audit	4 132	0	4 132		0
Rezerva na nevyfakturované služby	2 492	0	2 492		0
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>38 195</i>	<i>23 521</i>	<i>38 195</i>	<i>0</i>	<i>23 521</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Rezerva na audit nedaňová		4 066			4 066
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>4 066</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>4 066</i>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s ohľadom na počet zamestnancov a ich vek odchodu do dôchodku.

Spoločnosť neplánuje znižovať stavy zamestnancov, preto rezervu na odstupné netvorila.

Rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.12.2015 je ostatnou rezervou, ktorá zvyšuje základ dane z príjmov.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 301	743	0	271	2 773
<i>Ostatné rezervy dlhodobé</i>					
Záručné opravy					0
Odchodné do dôchodku	2 301	743		271	2 773
<i>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</i>	<i>2 301</i>	<i>743</i>	<i>0</i>	<i>271</i>	<i>2 773</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 494	38 168	28 467	0	38 195
<i>Zákonné rezervy krátkodobé</i>					
Na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	22 141	31 571	22 141		31 571
Rezerva na audit	4 270	4 105	4 243		4 132
Rezerva na nevymenované služby	2 083	2 492	203		2 492
<i>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>28 494</i>	<i>38 168</i>	<i>28 467</i>	<i>0</i>	<i>38 195</i>
<i>Ostatné rezervy krátkodobé</i>					
Záručné opravy					0
Pokuty a penále					0
Odchodné do dôchodku					0
<i>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	9 279 998	10 306 053
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	39 276	64 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 240 722	10 241 088
Krátkodobé záväzky spolu	767 066	573 165
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	641 171	439 694
Záväzky po lehote splatnosti	125 895	133 471

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti **G.4.** a informácie o čistej hodnote zákazky v časti **F.4. a F.5.**

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu nehnuteľností a hnuťelných vecí uvedených v časti F.1.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	76 742	140 413		100 226	222 086	0
Finančný náklad	9 605	8 248		15 105	17 853	0
Spolu	86 347	148 661	0	115 331	239 939	0

Záväzky z finančného prenájmu sú kryté záložným právom na nehnuteľností prenajímané formou finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	734 724	645 244
odpočítateľné	-51 447	-191 767
zdaniteľné	786 171	837 011
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-44 521	-39 142
odpočítateľné	-44 521	-39 268
zdaniteľné	126	126
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		0
Uplatnená daňová pohľadávka		0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	151 872	133 342
Zmena odloženého daňového záväzku	18 530	7 581
Zaúčtovaná ako náklad	18 530	7 581
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 779	8 863
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 623	1 408
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 623	1 408
Čerpanie sociálneho fondu	1 471	1 492
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 931	8 779

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2017		369 243	738 471
UniCredit Bank Makýta/			30.9.2018		482 000	758 000
UniCredit Bank H&M			20.3.2018		137 764	237 964
Dlhodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	989 007	1 734 435
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank /Mad. I/	EUR		20.12.2015			615 000
UniCredit Bank /Mad. II/	EUR		20.12.2015			113 990
UniCredit Bank /Mad. III/	EUR		25.12.2016		369 228	369 228
UniCredit Bank Makýta/			31.12.2016		276 000	120 000
UniCredit Bank H&M			31.12.2016		100 200	100 200
Krátkodobé bankové úvery spolu	X	X	X	0	745 428	1 313 318

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Investičné úvery od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., sú poskytnuté na výstavbu obchodného centra Madaras v Spišskej Novej Vsi, na kúpu a rekonštrukciu nehnuteľnosti v Žiline.

Sú zabezpečené blankozmenkami, záložným právom na nehnuteľnosti, pohľadávkami z nájmu, pohľadávkami z účtu, prístúpením k záväzku tretími osobami.

Štruktúra pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred- ne predchá- dzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Spoločníci	EUR		2.1.2017	8 894 260	8 894 260	9 181 640
Sesterská spoločnosť	EUR	4,00	2.1.2017	0	0	680 000
<i>Dlhodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	8 894 260	8 894 260	9 861 640
Krátkodobé pôžičky						
spoločník			31.12.2016	102 908	102 908	
<i>Krátkodobé pôžičky spolu</i>	X	X	X	102 908	102 908	0
Krátkodobé finančné výpomoci						
sesterské spoločnosti	EUR	4,00	31.12.2016	23 950	23 950	24 908
<i>Krátkodobé finančné výpomoci spolu</i>	X	X	X	23 950	23 950	24 908

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		559
Časové rozlíšenie úrokov z leasingu		559
Nájom ZA		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	18 656	28 490
Dotácie na zateplenie budovy	9 323	12 156
Nájom	9 333	16 334
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	220 561	208 340
Dotácie na zateplenie budovy	1 889	944
Nájmy a náklady súvisiace s nájomom	218 672	207 396
Spolu	239 217	237 389

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 835	9 378	3 458 746	3 130 491			3 460 581	3 139 869
Česká republika	6 294						6 294	0
Rusko							0	0
							0	0
							0	0
Spolu	8 129	9 378	3 458 746	3 130 491	0	0	3 466 875	3 139 869

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	50 327	36 923
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	1 889	2 418
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále	300	7 366
Výnosy z postúpených pohľadávok	38 217	21 902
Prijaté náhrady z poisťných udalostí	9 906	2 028
Prijaté súdne a exekúčné trovy	2	2 422
Iné	13	787
Finančné výnosy, z toho:	22 511	10 135
Kurzové zisky, z toho:	1	45
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	22 510	10 090
výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaného majetku		
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
výnosové úroky	22 510	10 090
výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
ostatné finančné výnosy		
	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§19 ods. 1. písm. a/zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	3 458 746	3 130 491
Tržby za tovar	8 129	9 378
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	3 466 875	3 139 869

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	573 768	649 111
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 000</i>	<i>4 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 000	4 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>569 768</i>	<i>645 111</i>
opravy a udržiavanie	78 784	102 004
cestovné a súvisiace náklady	42 695	47 670
Kultúrne a marketingové služby		
telekomunikačné poplatky	26 166	17 901
právne a ekonomické poradenstvo	12 801	13 121
ochrana objektu	72 446	70 472
softvérové služby	23 952	16 937
prenájom	34 202	12 904
upratovacie, čistiace a údržbárske práce	39 923	47 936
doprava	2 126	1 907
náklady na inzerciu, reklamu	73 019	113 964
služby, refakturácia miezd	27 311	65 882
náklady na reprezentáciu	1 834	1 830
provízie za sprostredkovanie nájmu	2 327	19 131
ostatné prevádzkové služby Madaras	65 570	45 564
ostatné	66 612	67 888
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	64 263	51 572
manká a škody	6 084	
pokuty a penále	197	9 297
poistné	18 850	20 372
Postúpenie a odpis pohľadávok	38 217	21 903
Dary	200	
Tvorba a zúčtovanie rezerv		
Iné	715	
Finančné náklady, z toho:	98 348	166 646
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>419</i>	<i>750</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>97 929</i>	<i>165 896</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	93 320	154 807
Bankové poplatky	4 609	11 089
Iné		
	0	0
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho		
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 161 193	x	x	386 536	x	x
teoretická daň	x	255 462	22,00%	x	85 038	22,00%
Daňovo neuznané náklady	101 209	22 266	1,92%	71 833	15 803	4,09%
Výnosy nepodliehajúce dani	-180 977	-39 815	-3,43%	-106 969	-23 533	-6,09%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0,00%		0	0,00%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		0	0,00%		0	0,00%
<i>Spolu</i>	<i>1 081 425</i>	<i>237 914</i>	<i>20,49%</i>	<i>351 400</i>	<i>77 308</i>	<i>20,00%</i>
Splatná daň z príjmov	x	237 914	20,49%	x	77 308	20,00%
Odložená daň z príjmov	x	18 530	1,60%	x	7 581	1,96%
Celková daň z príjmov	x	256 444	22,09%	x	84 889	21,96%

Splatná daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je 238 125 EUR. Rozdiel vo výške 211 EUR predstavuje zrážkovú daň z prijatých bankových úrokov.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

V roku 2015 nebola zmena sadzby dane z príjmov oproti roku 2014. Pre rok 2015 platí 22%-ná sadzba dane z príjmov, v roku 2014 bola 22%-ná sadzba dane z príjmov. Pre rok 2016 je schválená 22 %-ná sadzba dane z príjmov

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

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

Spoločnosť vedie na podsúvahových účtoch majetok obstaraný formou finančného prenájmu v obstarávacej cene 1 201 647 EUR, zostatková cena k 31.12.2015 je 694 904 EUR.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma svoj majetok: budovy a pozemky na Mlynskej ul. 39 v Spišskej Novej Vsi, budovy a pozemky v Žiline na Hviezdoslavovej ulici 22, budovy a pozemky na Národnej ulici v Žiline.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	217 155	222 086
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za bankový úver (kontokorent), ktorý banka poskytla sesterskej spoločnosti. Jeho zostatok k 31.12.2015 je 3 566 896 EUR.

Úver je poskytnutý na dobu neurčitú s mesačnou výpovednou lehotou. Taktiež ručí za otvorené akreditívy poskytnuté bankou sesterskej spoločnosti, ktoré sú k 31.12.2015 vo výške 1 923 992 USD a 57 437 EUR.

Akreditívy sú splatné v r. 2016.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	5 616 834	5 616 834
Iné podmienené záväzky		

Poznámky Úč PODV3-01

IČO 3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ 2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Z toho voči spriaznenej osobe
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia	4 579 393	4 579 393
Iné podmienené záväzky		

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

3. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť odmeny členov štatutárnych orgánov. Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté úvery ani záruky.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spoločnosť nemá povinnosť zverejniť informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Obchody so spriaznenými osobami boli realizované na základe princípu obvyklej ceny.

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

Skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia:

Druh zmeny	ÁNO	NIE
zmena trhovej ceny finančného majetku a jej dôvod		x
zmena výšky rezervy a opravných položiek		x
zmena spoločníkov účtovnej jednotky		x
rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky		x
zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku		x
zmeny v organizácii časti podniku		x
vydané dlhopisy a iné cenné papiere		x
zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy podniku		x
mimoriadne udalosti (uviesť aké: napr. živelná pohroma,...)		x
zmena vo vlastníctve licencie alebo iného povolenia na činnosť podniku		x
získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky		x

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

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	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	726 120	0	0	301 644	1 027 764
Nerozdelený zisk minulých rokov	726 120			301 644	1 027 764
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	301 644	904 538		-301 644	904 538
Spolu	1 035 068	904 538	0	0	1 939 606

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2015 nezmenilo.

Poznámky Úč PODV3-01

IČO

3 6 1 7 6 5 1 6

DIČ

2 0 2 0 0 3 3 0 5 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640				6 640
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664				664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	389 991	0	0	336 129	726 120
Nerozdelený zisk minulých rokov	389 991			336 129	726 120
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	336 128	301 644		-336 128	301 644
Spolu	733 423	301 644	0	1	1 035 068

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 904 538EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov,

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

INFORMÁCIA O UDELENÍ VÝLUČNÉHO PRÁVA ALEBO OSOBITNÉHO PRÁVA, KTORÝM SA UDELILO R. PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME, PRIČOM SA UVÁDZA NÁHRADA ZA TÚTO ČINNOSŤ V AKEJKOL'VEK FORME, A AK SA ZÁROVEŇ VYKONÁVAJÚ AJ INÉ ČINNOSTI

Účtovná jednotka pre túto položku nemá náplň.