

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné informácie

- (1) Obchodné meno: ADOTEL-HEX s.r.o.
Sídlo: P.O. Hviezdoslava 68, 010 01 Žilina
IČO: 30229162
DIČ: 2020423042
Opis vykonávanej činnosti spoločnosti ADOTEL-HEX s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“):
 - montáž kábelových rozvodov,
 - elektroinštalácie,
 - montáž, rekonštrukcie, opravy a údržba elektrických zariadení do 1000 V, ktoré tvoria súčasť dráhovej oznamovacej, signalizačnej a informačnej techniky,
 - prenájom nehnuteľností.
- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom spoločnosti: účtovná závierka k 31.12.2014 bola schválená dňa 21.9.2015.
- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k 31.12.2015 je účtovná závierka zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.
- (4) Údaje o skupine účtovných jednotiek: spoločnosť je súčasťou skupiny, kde materským podnikom je spoločnosť E.X.A.T. PLUS, spol. s r.o.
Spoločnosť E.X.A.T. PLUS, spol. s r.o. ako materský podnik spoločnosti ADOTEL-HEX s.r.o. nebude k 31.12.2015 vypracovávať konsolidovanú účtovnú závierku.
- (5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 46.

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Pre členov štatutárneho orgánu neboli poskytnuté záruky, žiadne zabezpečenia, pôžičky.

Čl. III

Informácie o prijatých postupoch

- (1) Účtovná závierka spoločnosti bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov a bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.
Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia. Menou pre vykazovanie je EURO.

(2) Všeobecné zásady

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v časti (3) v bode i) (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

Dlhodobý nehmotný majetok do výšky 200 € je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý nehmotný majetok nad 200 € do 664 € je odpisovaný v súlade s odpisovým plánom spoločnosti 24 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, v obstarávacej cene nad 664 € do 2 400 € je odpisovaný 36 mesiacov, dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 100 € pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote do 100 € a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Nákup dlhodobého hmotného majetku do výšky 100 € je účtovaný ako nákup zásob v zmysle internej smernici o vedení účtovníctva.

Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorom je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to

maximálne po dobu 5 rokov. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku:

<i>kancelárske prístroje, osobné automobily, ručné náradie a iné prístroje</i>	<i>48 mesiacov</i>
<i>Inventár, kompresory a iné zariadenia a stroje</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>Pestovateľské celky trvalých porastov s dobou plodnosti dlhšou ako 3 roky</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>Budovy</i>	<i>240 mesiacov</i>
<i>rozvody počítačových sietí</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>klimatizačné zariadenia</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>osobné a nákladné výťahy</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>eskalátory a pohyblivé chodníky</i>	<i>144 mesiacov</i>

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. U dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej hodnote od 100 € do 1 700 € sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou hodnotou nad 100 € do 332 €, je v zmysle odpisového plánu odpísaný do 36 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nad 332 € do 1 700 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania v súlade s odpisovým plánom spoločnosti.

Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

b) Zásoby

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako napr. prepravné a pod.

Toto ocenenie zásob sa upravuje o zníženie hodnoty zásob (tvorbou opravnej položky) zistené inventarizáciou.

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k zásobám upravená nasledovne:

- zásoby evidované na sklade viac ako 1 rok a menej ako 2 roky - **vo výške 20 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby,
- zásoby evidované na sklade viac ako 2 roky a menej ako 3 roky **vo výške 50 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby
- zásoby evidované na sklade viac ako 3 roky – **vo výške 100 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka

Opravná položka k zásobám vo všeobecnosti sa tvorí ak na základe posúdenia inventarizačnej komisie ich čistá realizačná hodnota je nižšia ako obstarávacía cena zásob. Pritom pod čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 12 142 €.

c) Zákazková výroba

Zákazkovou výrobou sa rozumie vytvorenie jednotlivého hmotného alebo nehmotného majetku. Na účely účtovania o zákazke spoločnosť zostavuje jej rozpočet.

Zákazky sú dohodnuté s fixnou cenou - výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, pričom súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnuté v zmluve. Náklady na zákazku na účely účtovania sú tie náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa uzatvorenia zmluvy až po jej úplné splnenie, a to priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady – výrobná réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady ako napríklad správna réžia, ak nie je v zmluve dohodnuté inak.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, spoločnosť túto stratu zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením rezervy na túto stratu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už vyfakturované a v akej výške (metóda percenta dokončenia). Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Metódu percenta dokončenia spoločnosť uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Vplyv zmeny odhadu spoločnosť účtuje ako výnos alebo náklad v tom účtovnom období, v ktorom bola zmena uskutočnená.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k pohľadávkam upravená takto:

- voči spoločnostiam v konkurznom konaní **vo výške 100 %**,
- v prípade, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 360 dní a jedná sa o spornú pohľadávku **vo výške 100 %** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 180 dní vo výške **50%** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 90 dní vo výške **20%** menovitej hodnoty pohľadávky,

Hodnota dlhodobých pohľadávok, u ktorých nebol dohodnutý úrok počas doby splácania, bola upravená na hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasnú hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) podľa vzorca na výpočet súčasnej hodnoty:

$$x_0 = \frac{x_n}{(1+i)^n}$$

x_0 - súčasná hodnota

x_n - hodnota po „n“ rokoch pri úrokovej sadzbe „i“

n - počet rokov

i - úroková sadzba vyjadrená v desatinných číslach

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 90 274 €.

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť netvorila opravnú položku k peňažným prostriedkom a ceninám.

f) Časové rozlíšenie na strane aktív a pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

g) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod j) Daň z príjmu) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty

majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode a).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočíta ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

h) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2003 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy vo výške 6705 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy na odovzdané zákazky v zmysle zmlúv. Ich výška bola určená percentom z objemu zákazky a na základe skúseností z minulých období s reklamáciami. Zároveň boli zrušené rezervy u zákazníkov, kde v bežnom účtovnom období skončila záruka vo výške 13 166 €, použitá rezerva na opravu bola vo výške 567 € a presunuté rezervy z dlhodobých rezerv na krátkodobé vo výške 20 728 €, u ktorých záručná doba končí 31.12.2016.

Spoločnosť vytvorila ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (správcu dane) z titulu Rozhodnutia daňového úradu Žilina o nepriznaní nadmerného odpočtu na daň z pridanej hodnoty za máj 2015 vo výške 9 455 €.

i) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej a odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 22 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

k) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. decembru 2015 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. decembru 2014 ako krátkodobá zákonná rezerva.

l) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

m) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný,

ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

n) výnosy

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

Čl. IV.

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. Spoločnosť disponuje kontokorentným úverom, ktorého úverový rámec je vo výške 1 643 878 EUR. Na jeho zabezpečenie bolo zriadené záložné právo v Tatra banke a.s. a to na nehnuteľný majetok na ulici Kamenná 7, Žilina.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 643 878
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	6 000 000	

2. V Notárskom centrálnom registri záložných práv má spoločnosť k 31.12.2015 založené pohľadávky z titulu existencie Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 3422/2008 poskytnutého do výšky 1 643 878 €, ktorého záložným veriteľom je Tatra banka, a.s. Výška týchto založených pohľadávok 6 000 000 € je vyššia ako poskytnutý úver z dôvodu prípadného navýšenia tohto kontokorentného úveru. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky však spoločnosť o navýšení kontokorentného úveru neuvažuje.

3. Bankový účet termínovaný s vkladom 200 000 € bol viazaný do 18.1.2016 pre účely zmeny zabezpečenia pohľadávky veriteľa Tatra banky a.s. Pôvodné zabezpečenie kontokorentného úveru záložným právom k nehnuteľnosti na ulici V. Tvrdého Žilina sa zmenilo na zabezpečenie nehnuteľnosťou na ulici Kamenná Žilina.

4. Z dôvodu čerpania kontokorentného úveru má Tatrabanka a.s. záložné právo na bežné bankové účty.

5. Informácie o záväzkoch:

a) Spoločnosť nevykazuje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov. Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok je 152 371 € v predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť vykazovala záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 1 rok do 5 rokov vo výške 107 898 €.

6. Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých významných položiek nákladov a výnosov:

a) opis významných výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 793 707	1 479 264
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	702 615	4 564
Tržby z predaja služieb	2 954 074	1 447 943
Tržby z predaja tovaru	137 018	26 757

b) opis významných nákladov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 364 411	897 096
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 900	4 560
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 900	4 560
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 133 198	581 714
Výkony poddodávateľov	886 515	485 808
Projektovanie, inžinierska činnosť	246 683	95 906
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-21 560	3 163 594
Pokuty, sankcie	10 127	101 004
Odpis pohľadávok		1 576 015
Postúpenie pohľadávok		1 438 255
Tvorba a zrušenie rezervy k stratovým zákazkám	-64 179	31 259
Tvorba a zrušenie nepoužitej rezervy na záručné opravy	-6 431	1 437
Ostatné nevýznamné položky nákladov z hospodárskej činnosti	38 923	15 624

Čl. v.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Informácia o podmienených záväzkoch a podmienenom majetku:

Spoločnosť neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva okrem tých, ktoré sú uvedené v súvahe.

(2) Spoločnosť neeviduje žiadne iné finančné povinnosti okrem tých, ktoré sú vykázané v súvahe.

Čl. vi.

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dňa 20.5.2016 vydalo Finančné riaditeľstvo SR v Banskej Bystrici rozhodnutie, ktorým potvrdilo rozhodnutie Daňového úradu Žilina o nepriznaní nadmerného odpočtu k DPH za máj 2015 vo výške 94 408 €, na základe ktorého spoločnosť doúčtovala do roku 2015 rezervu na sankciu zo strany Daňového úradu vo výške 9 455 €.

Čl. vii.

Ostatné informácie

Pre túto časť poznámok spoločnosť nemá obsahovú náplň.