

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

URITEST, s.r.o.
Krajinská 37
82106 Bratislava

IČO: 35 185 28
DIČ: SK2021412140

Spoločnosť URITEST, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 14727/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby v rozsahu voľnej živnosti;
- prenájom nehnuteľných vecí;
- opracovanie drevenej hmoty a výroba komponentov z dreva;
- výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba;
- vedenie účtovníctva;
- administratívne služby;
- chov vybraných druhov zvierat;
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom;
- Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- reklamné a marketingové služby;
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	69	47
počet vedúcich zamestnancov	5	5

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Válne zhromaždenie schválilo dňa: 18.06.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 29.06.2015

B. ORGÁNY A AKCIONÁRISPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konateľ:	František Csivre	František Csivre

C. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom majetok bol zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 30 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	Rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 30 EUR	1	Jednorázovo sa odpíše do nákladov	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začínav mesiaci, v ktorom majetok bol uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 30 EUR, odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania.

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	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok	12	Rovnomerná	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4	Rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Inventár	6	Rovnomerná	16,7
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 30 EUR	1	Jednorázovo sa odpíše do nákladov	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú obstarávacou cenou. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty cenných papierov a podielov, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, bez nákladov súvisiacich s obstaraním, znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob, ktoré sú vzájomne zameniteľné, sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy: nevyčerpané dovolenky, odmeny a nevyfakturované dodávky.

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria predaje tovaru konečnému spotrebiteľovi.

Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

D. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spoju i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	181 875	0	0	0	0	0	181 875
Prírastky	0	59 589	0	0	0	0	0	59 589
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	241 464	0	0	0	0	0	241 464
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	49 811	0	0	0	0	0	49 811
Prírastky	0	41 457	0	0	0	0	0	41 457
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	91 268	0	0	0	0	0	91 268
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	132 064	0	0	0	0	0	132 064
Stav k 31.12.2015	0	150 196	0	0	0	0	0	150 196

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci						Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	a	b	c	d	e	f					
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2015	0	73 657	0	332 608	0	0	0	132 939	0	0	539 204
Prírastky	0	0	0	70 482	0	0	0	39 573	0	0	110 055
Úbytky	0	0	0	5 932	0	0	0	437	0	0	6 369
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	73 657	0	397 158	0	0	0	172 075	0	0	642 890
Oprávky											
Stav k 1.1.2015	0	5 524	0	83 226	0	0	0	44 990	0	0	133 740
Prírastky	0	3 683	0	63 744	0	0	0	35 377	0	0	102 804
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	437	0	0	437
Stav k 31.12.2015	0	9 207	0	146 970	0	0	0	79 930	0	0	236 107
Opravné položky											
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2015	0	68 133	0	249 382	0	0	0	87 949	0	0	405 464
Stav k 31.12.2015	0	64 450	0	250 188	0	0	0	92 144	0	0	406 782

K 31. decembru 2015 ani k 31. decembru 2014 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech žiadneho veriteľa.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 351 940 Eur. Spoločnosť neeviduje a neužíva majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

URITEST, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnutelné veci						Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Obstarávaný DHM g					
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2014	0	73 657	282 432	0	0	0	110 629	0	0	0	466 718
Prírastky	0	0	50 176	0	0	0	26 568	0	0	0	76 744
Úbytky	0	0	0	0	0	0	4 258	0	0	0	4 258
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	73 657	332 608	0	0	0	132 939	0	0	0	539 204
Opravy											
Stav k 1.1.2014	0	1 841	28 896	0	0	0	16 385	0	0	0	47 122
Prírastky	0	3 683	54 330	0	0	0	31 129	0	0	0	89 142
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 524	0	0	0	2 524
Stav k 31.12.2014	0	5 524	83 226	0	0	0	44 990	0	0	0	133 740
Opravné položky											
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav k 1.1.2014	0	71 816	253 536	0	0	0	94 244	0	0	0	419 596
Stav k 31.12.2014	0	68 133	249 382	0	0	0	89 477	0	0	0	406 992

3. Zásoby

Zásoby a	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2015 f
Materiál /PHM v nádrži/ Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 055 205	0	0	0	2 003 427
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 055 205	0	0	0	2 003 427

Zásoby pozostávajú z tovaru, ktorý je určený na ďalší predaj konečnému spotrebiteľovi a z materiálu, ktorý predstavuje stav PHM v nádržiach služobných vozidiel.

Právo nakladať so zásobami je obmedzené. Zásoby sú predmetom záložného práva v prospech OTP banky na základe úverovej zmluvy.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	284 458	0	284 458
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 358	0	1 358
Iné pohľadávky	37 503	0	37 503
Krátkodobé pohľadávky spolu	323 319	0	323 319

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
	a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	323 319	1 242 410
Krátkodobé pohľadávky spolu	193 373	1 242 410
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá založené pohľadávky k 31. decembru 2015 ani obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pokladnica, ceniny	26 998	11 998
Bežné bankové účty	67 043	10 573
Bankové účty termínované	504	500
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	94 545	23 071

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 378	5 901
Nájomné Krajinská	0	0
Ostatné režijné náklady	5 378	5 901
Predplatené licencie	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	688 097	0
Príjmy budúcich období provízie	330 000	0
Príjmy budúcich období bonusy	358 097	0

E. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav k 31.12.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2015 f
Základné imanie	6 971	0	0	0	6 971
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Základný kapitálové fondy	1 180 000	179 000	0	0	1 365 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	399	0	0	0	697
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 283	6 607	0	0	8 890
Neuhrazená strata minulých rokov	-786 124	0	0	0	-786 124
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 907	0	0	0	-590 824
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	410 436	185 607	0	0	4 611

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 6 607,00 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdelený zisk min. rokov.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 323	28 921	12 323	0	28 921
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 323</i>	<i>28 921</i>	<i>12 323</i>	<i>0</i>	<i>28 921</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 323	28 921	12 323	0	28 921
Rezerva na audit	0	0	0	0	0
Ostatné nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Súdne spory	0	0	0	0	0
Odmeny na pohyblivé zložky	0	0	0	0	0
Vernostný program	0	0	0	0	0
Vysporiadanie zúčtovania poisťného	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	12 323	28 921	12 323	4 463	28 921

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Záväzky z obchodného styku	2 261 491	1 432 093
Nevyfakturované dodávky	0	1 692
Záväzky voči zamestnancom	45 653	28 290
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	54 907	35 513
Daňové záväzky	55 043	175 497
Ostatné	0	2 457
Krátkodobé záväzky spolu	2 417 094	1 673 850

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	719	559
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 235	3 830
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 954	3 830
Čerpanie sociálneho fondu	5 137	3 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	817	719

5. Pôžičky a úvery prijaté

Prehľad prijatých pôžičiek a úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2015 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f
Krátkodobé úvery	EUR	3,9	4. 11. 2016	800 000	800 000
Dlhodobé úvery	EUR	6M Euribor+ 2,44 %	4. 11. 2018	400 000	0
Spolu				1 200 000	800 000

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Úroky	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Poukážky	2 980	4 024
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 980	4 024
Spolu	2 980	4 024

F. VÝNOSY

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 a	Služby		Tovar	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e
Slovensko	480 121	71 261	4 561 942	3 161 952
Spolu	480 121	71 261	4 561 942	3 161 952

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 904	915 641
Cenový rozdiel z obchodného tovaru	17 468	7 089
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	900 053
Výnosy z dotácií	34 275	4 684
Zmluvné pokuty	0	0
Náhrady škody	0	1 020
Výnosy z precenenia tovaru	934	758
Ostatné	15	2039
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Realizované kurzové zisky	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Ostatné	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	480 121	71 261
Tržby za tovar	4 561 942	3 161 952
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 912 064	3 233 213

G. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	951 896	676 649
Poradenstvo	200 957	144 954
Marketingové náklady	69 791	65 712
Leasing	0	0
Nájomné	563 885	333 414
Školenia	2 496	620
Náklady na IT	11 841	20 148
Náklady na telekomunikačné služby	19 849	17 490
Strážna služba	4 479	16 439
Ostatné	45 615	57 382
Cestovné	24 811	12 885
Náklady na prezentáciu	2 101	2 880
Opravy	6 071	4 725
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	120 160	223 196
Zostatková cena predaného majetku	0	173 053
Dary	659	1 174
Manká a škody	90 840	25 951
Náklady na zmarený projekt	0	0
Cenové rozdiely z obchodného tovaru	10 312	2 818
Ostatné	18 349	20 200
Finančné náklady, z toho:	79 426	79 426
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	428	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Realizované kurzové straty	428	287
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	0	0
Nákladové úroky	49 991	42 205
Bankové poplatky	47 857	25 141

H. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

I. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

J. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV


Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2015.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam konateľa spoločnosti:
28.6.2016	
Schválené dňa:	František Čsivre Konateľ spoločnosti
28.6.2016	