1. ***Základné informácie o účtovnej jednotke***
2. **a)** Obchodné meno účtovnej jednotky: EMOS SK s.r.o.

Sídlo: Hlinická 409/22, 014 01 Bytča

Dátum založenia: 3.7.2000

Dátum vzniku: 10.7.2000

##### b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

**-veľkoobchod –kúpa tovaru za účelom jeho predaja**

**A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 43 | 44 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 42 | 44 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

**A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Obchodné meno** | **Sídlo** | **Právna forma** | **Ostatné dôležité skutočnosti** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

Spoločnosť nie je neobmedzene v iných spoločnostiach podľa § 56 ods.5 obchodného zákonníka,

ani podľa podobných ustanovení iných predpisov

1. **e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:**

**riadna**   **mimoriadna**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.3.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6

zákona NRSR č.43 /2002 Z.z o účtovníctve ( ďalej len zákon o účtovníctve) za účtovné obdobie

od 1.apríla 2015 do 31.marca 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov , ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických

činnostiach , a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje

a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia

úverov a pôžičiek a iný veritelia mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať

z iných zdrojov

**A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:**

Účtovná závierka za obdobie 1.4.2014-31.3.2015 bola schválená valným

zhromaždením dňa 10.8.2015

1. ***Informácie o orgánoch účtovnej jednotky***

Konateľmi spoločnosti sú:

* + Vladimír Palan (od 31.12.2019 – doteraz)
  + Jiří Lupič (od 1.1.2004 – doteraz)

1. ***Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou***

**C. a)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

EMOS spol.s.r.o., Šírava 295/17, Přerov , IČO: 19014104

**C. b)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou:

EMOS spol.s.r.o., Šírava 295/17, Přerov , IČO: 19014104

**C. c)** Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je možné tieto konsolidované účtovné závierky získať: EMOS spol.s.r.o., Šírava 295/17,Přerov ,IČO:19014104

............................................................................................................................................

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: Krajský súd , Studentská 7, 771 11 Olomouc

.............................................................................................................................................

***D. Ďalšie informácie***

a/ rozpracované v časti E. e/ rozpracované v časti I. i/ rozpracované v časti M. a N.

b/ rozpracované v časti F. f/ rozpracované v časti J. j/ rozpracované v časti O.

c/ rozpracované v časti G. g/ rozpracované v časti K. k/ rozpracované v časti P.

d/ rozpracované v časti H. h/ rozpracované v časti L. l/ rozpracované v časti R.

***E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach***

**E. a) Účtovná jednotka** spĺňa predpoklady pre nepretržite pokračovanie vo svojej činnosti

aj v nasledujúcom účtovnom období.

**E. b) Zmeny účtovných zásad a metód:**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód , ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov alebo vlastného imania

neboli vykonané.

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**

1) **dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:** podnik neobstarával

2) **dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou :** podnik neobstarával

3) **dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:** podnik neobstarával

4) **dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:** podni**k**  oceňuje sa obstarávacou cenou

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úveru , ktoré vznikli do momentu uvedenia

dlhodobého majetku do užívania

5) **dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou :** podnik neobstarával

6) **dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:** podnik neobstarával

7) **dlhodobý finančný majetok :** podnik neobstarával

8) **zásoby - obstarané kúpou:** obstarávacími cenami

**Obstarávacia cena tovaru zahŕňa**

**-**cenu obstarania tovaru ,t.j. fakturovanú cenu dodávateľom

-náklady súvisiace s obstaraním tovaru : prepravné, provízia,

Náklady súvisiace s obstarávaním sa účtujú ako vedľajšie náklady a rozpúšťajú sa spôsobom

záväzne stanoveným účtovnou jednotkou podľa vzorca:

**/ORz+ ORm/ x 100 Ssm. x P**

**P = ––––––––––––––––– Ors = –––––––––––––**

**Tps + Znm 100**

P = percento oceňovacích rozdielov za rok

ORz = oceňovací rozdiel na začiatku roka

ORm = prírastok oceňovacích rozdielov za rok

Zps = zásoby –počiatočný stav

Znm = zásoby nakúpene za rok

ORs = oceňovací rozdiel pripadajúci na predaný tovar

Ssm = skutočný predaj tovaru za sledovaný rok

**- vytvorené vlastnou činnosťou:** podnik nevytvára

**- obstarané iným spôsobom:** podnik neobstaráva

9) **zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určená na predaj:** podnik neúčtuje sa o zákazkovej výrobe

10) **transakcie v cudzej mene:** *prepočítavajú sa výmenným kurzom ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu*

11) **pohľadávky:** podnik oceňoval pri ich vzniku menovitou hodnotou . Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné

pohľadávky. Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach , ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia

ako jeden rok ,upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel

medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich

peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov

12) **krátkodobý finančný majetok:** podnik neúčtoval o krátkodobom finančnom majetku.

13**) Finančné účty –** finančné účty tvorí peňažná hotovosť ,ceniny , zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou

hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14) **časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:** podnik vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej

súvislosti s účtovným obdobím

15) **záväzky, pôžičky**: pri ich vzniku menovitou hodnotou

16) **rezervy:** odhadom v predpokladanej výške nákladov na vyrovnanie záväzku

17) **časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**: podnik vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej

súvislosti s účtovným obdobím

18) **deriváty:** podnik neeviduje

19) **majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:** podnik neeviduje

20) **prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:** podnik nemá finančný prenájom ani

operatívny leasing

21) **majetok obstaraný v privatizácii:** podnik neeviduje

22) **daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (splatná daň z príjmov)**

**-** podľa zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku platnou sadzbou dane , po úpravách

o niektoré položky na daňové účely

Spoločnosť v zmysle zákona o dani z príjmov prepočítala daňový základ 22 % sadzbou .

**daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaň.období (odložená daň z príjmov):**

- sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť niektoré nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období 22%.

23) **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 i dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka,

podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom bola služba poskytnutá.

Výnosové úroky a účtujú rovnomerne a účtovných obdobiach , ktorých sa vecne a časovo týkajú,

na základe časového rozlíšenie metódou efektívnej úrokovej miery.

24) V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky k 31.3.2016

vykázaná ako krátkodobá rezerva ostatná rezerva .K 31.3.2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:**

Pre účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku je zostavený odpisový plán, ktorý vychádza z predpokladaného opotrebenia majetku zodpovedajúcom bežným podmienkam jeho používania. Do dlhodobého majetku účtovná jednotka zaraďuje:

- hnuteľný majetok nadobudnutý kúpou v obstarávacej cene vyššej ako 1 600 EUR,

- nehmotný majetok nadobudnutý kúpou v obstarávacej cene vyššej ako 2 400 EUR.

Ostatné položky hnuteľného majetku tvoria náklady na spotrebu materiálu, resp. položky nehmotného majetku náklady na služby.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Odpisový plán dlhodobého majetku je zostavený v súlade s § 28 zákona č. 431/2002 Z.z.

O účtovníctve a § 22-29 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov

a nariadení.

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnik zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

Neuplatnená časť ročného daňového odpisu v súlade s § 27 zákona o dani z príjmov za rok 2015 :

1604 EUR

**E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:** podnik neúčtoval o dotáciach.

***F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy***

**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:**

- podnik neeviduje a neúčtoval o dlhodobom nehmotnom majetku

**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný**  **majetok** |  | **Bežné účtovné obdobie** | | | | | | | |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné**  **hnuteľné**  **veci**  **a súbory**  **hnuteľných**  **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** | 10209 | 497997 | 401862 |  |  | 24399 | 10063 |  | 944530 |
| Prírastky |  |  | 44469 |  |  |  |  |  | 44469 |
| Úbytky |  | 16044 | 56455 |  |  | 120 |  |  | 72619 |
| Presuny |  |  | 10063 |  |  |  | -10063 |  |  |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** | 10209 | 481953 | 399939 |  |  | 24279 | 0 |  | 916380 |
| Oprávky |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** |  | 247876 | 310774 |  |  | 18197 |  |  | 576847 |
| Prírastky |  | 15341 | 67723 |  |  | 6202 |  |  | 89266 |
| Úbytky |  |  | 56456 |  |  | 120 |  |  | 56576 |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** |  | 263217 | 322041 |  |  | 24279 |  |  | 609537 |
| Opravné položky |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** | 10209 | 250121 | 91088 |  |  | 6202 |  |  | 367683 |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** | 10209 | 218736 | 77898 |  |  | 0 |  |  | 306843 |

**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku:**

Tabuľka č. 4

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný**  **majetok** |  | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | | | | |
| **Pozemky** | **Stavby** | **Samostatné**  **hnuteľné**  **veci**  **a súbory**  **hnuteľných**  **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** | 10209 | 497997 | 384471 |  |  | 24399 | 0 |  | 917076 |
| Prírastky |  |  | 44834 |  |  |  | 10063 |  | 54897 |
| Úbytky |  |  | 27443 |  |  |  |  |  | 27443 |
| Presuny |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** | 10209 | 497997 | 401862 |  |  | 24399 | 10063 |  | 944530 |
| Oprávky |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** |  | 222904 | 262453 |  |  | 6339 |  |  | 491696 |
| Prírastky |  | 24972 | 75764 |  |  | 11858 |  |  | 112594 |
| Úbytky |  |  | 27443 |  |  |  |  |  | 27443 |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** |  | 247876 | 310774 |  |  | 18197 |  |  | 576847 |
| Opravné položky |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Prírastky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Úbytky |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Zostatková hodnota |  | | | | | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného obdobia** | 10209 | 275093 | 122018 |  |  | 18061 |  |  | 425381 |
| **Stav na konci**  **účtovného obdobia** | 10209 | 250121 | 91088 |  |  | 6202 | 10063 |  | 367683 |

**F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Poistený majetok** | **Poistná suma (v celých EUR)** | **Platnosť zmluvy od - do** |
| Budovy  Komunálna poisťovňa  PZ č.4001030605 | 1252075 | 29.4.2005-neurčito |
| Autá  Kooperatíva  PZ č.6515451668 | Podľa obstar.ceny + 5% spoluúčasť  min.66,39€ | 7.8.2003-neurčito |
| Stroje ,tovar sklad,DHIM  Allianz,PZ č.942-1070546 | % sadzba z vykázanej hodnoty  Súvaha tovar ,zoznam HIM,DHIM | 1.1.2001-neurčito |
| Preprava tovaru – Komunálna poisťovňa  PZ č.6039000072 | Obstar.cena tovaru so spoluúčasťou  10% min. 166€. | 8.8.2011-neurčito |

**F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:**

Spoločnosť nemá k 31.3.2016 zriadené záložné právo ,ani obmedzenie nakladať s majetkom.

|  |  |
| --- | --- |
| **Dlhodobý hmotný majetok** | **Hodnota za bežné účtovné obdobie** |
|  |  |
|  |  |

**F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:** Podnik nemá majetok ,pri ktorom nadobudol vlastnícke právo veriteľ zmluvou

o zabezpečovacom prevode práva , ani neužíva majetok na základe výpožičky.

**F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a takto ho užíva:**

Podnik nemá nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok ,pri ktorom nebolo zapísané vlastnícke právo

vkladom do katastra

**F. f) Charakteristika Goodwillu:**

Podnik neúčtuje o majetku, ktorým je goodwill.

**F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:**

Podnik nemá účtované na účte 097**.**

**F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:**

Podnik nemal a neúčtoval o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom účtovnom období

**F. i.,j,k,l,m,n) Podnik nemá a neúčtoval o dlhodobom nehmotnom majetku**

F.o) Podnik netvoril opravné položky k zásobám a na zásoby nie je zriadené záložné

právo.

**F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy: neboli tvorené**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Zásoby** | **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 |
| Materiál |  |  |  |  |  |
| Nedokončená výroba  a polotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |  |
| Výrobky |  |  |  |  |  |
| Zvieratá |  |  |  |  |  |
| Tovar |  |  |  |  |  |
| Nehnuteľnosť na predaj |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté preddavky  na zásoby |  |  |  |  |  |
| **Zásoby spolu** |  |  |  |  |  |

Tabuľka č. 2

|  |  |
| --- | --- |
| **Nehnuteľnosť na predaj** | **Hodnota** |
| Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné  obdobie | 0 |
| Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku  obstarávania | 0 |

**F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Zásoby** | **Hodnota za bežné účtovné obdobie** |
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 0 |
| Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo  s nimi nakladať | 0 |

**F.q) Podnik neúčtuje a neúčtoval o zákazkovej výrobe**

**F. r)Opravné** položky k pohľadávkam:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pohľadávky** | **Bežné účtovné obdobie** | | | | |
| **Stav OP**  **na začiatku**  **účtovného**  **obdobia** | **Tvorba**  **OP** | **Zúčtovanie OP**  **z dôvodu zániku**  **opodstatnenosti** | **Zúčtovanie OP**  **z dôvodu**  **vyradenia**  **majetku**  **z účtovníctva** | **Stav OP**  **na konci**  **účtovného**  **obdobia** |
| **a** | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 15319 | 2356 | 1435 | 793 | 15447 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |  |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci  konsolidovaného celku |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoloční-kom, členom a združeniu |  |  |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |  |  |  |  |
| **Pohľadávky spolu** | 15319 | 2356 | 1435 | 793 | 15447 |

**F s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti:**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **V lehote splatnosti** | **Po lehote splatnosti** | **Pohľadávky spolu** |
| a | b | c | d |
| **Dlhodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku |  |  |  |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej  jednotke a materskej účtovnej  jednotke |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci  konsolidovaného celku |  |  |  |
| Pohľadávky voči spoločníkom,  členom a združeniu |  |  |  |
| Iné pohľadávky |  |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** |  |  |  |
| **Krátkodobé pohľadávky** | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1578674 | 289913 | 1868587 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej  jednotke a materskej účtovnej jednotke |  |  |  |
| Ostatné pohľadávky v rámci  konsolidovaného celku | 250000 |  | 250000 |
| Pohľadávky voči spoločníkom,  členom a združeniu |  |  |  |
| Sociálne poistenie |  |  |  |
| Daňové pohľadávky a dotácie |  |  |  |
| Iné pohľadávky | 266 |  | 266 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | 1828940 | 289913 | 2118853 |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Pohľadávky podľa zostatkovej**  **doby splatnosti** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 289913 | 299505 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou  splatnosti do jedného roka | 1828940 | 1666544 |
| **Krátkodobé pohľadávky spolu** | 2118853 | 1966049 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou  splatnosti jeden rok až päť rokov |  |  |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou  splatnosti dlhšou ako päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé pohľadávky spolu** |  |  |

**F. t-u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia**

**Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné práva a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať**

Podnik nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ,s ktorými má obmedzené právo

nakladania.

**F. v) Odložená daňová pohľadávka:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou**  **majetku a daňovou základňou, z toho:** |  |  |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné |  |  |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou**  **záväzkov a daňovou základňou, z toho:** | 236242 | 0 |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné | 236242 | 0 |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu**  **v budúcnosti** |  |  |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové**  **odpočty** |  |  |
| **Sadzba dane z príjmov (v %)** | 22 |  |
| **Odložená daňová pohľadávka** | 51973 | 0 |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** |  |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 51973 | 0 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** |  |  |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** |  |  |
| Zaúčtovaná ako náklad |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |

**F. w,x,y,za) Podnik neeviduje a neúčtuje o krátkodobom finančnom majetku na účtoch v účtovnej skupine 25.**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Pokladnica, ceniny | 1687 | 6233 |
| Bežné bankové účty | 1502223 | 1372660 |
| Bankové účty termínované |  |  |
| Peniaze na ceste |  |  |
| **Spolu** | **1503910** | **1378893** |

**F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Opis položky časového rozlíšenia** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| **Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:** | 0 | 0 |
| **Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:** | 10749 | 23127 |
| -miestne dane | 5392 | 5367 |
| -poistné | 2381 | 3680 |
| -telefónne poplatky | 1234 | 470 |
| -nájom, marketing | 0 | 12670 |
| **-ostatné** | 1742 | 940 |
|  |  |  |
| **Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
| **Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:** | 2905 | 483 |
|  |  |  |
|  |  |  |

F. zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u prenajímateľa:

Podnik neeviduje a neúčtuje o majetku prenajatom formou finančného

prenájmu.

***Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy***

**G. a. 1, 2, 4, 6) Údaje o vlastnom imaní:**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Text** | **v celých EUR** | |
| **BO** | **PO** |
| Základné imanie celkom | 16600 | 16600 |
| Počet akcií (a.s.) |  |  |
| Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.) |  |  |
| Hodnoty podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť) |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Zisk na akciu, alebo na podiel na základom imaní |  |  |
| Hodnota upísaného vlastného imania |  |  |
| Hodnota splateného základného imania | 16600 | 16600 |
| Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv |  |  |

**G. a) 3bod Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka:**

Tabuľka č. 1

|  |  |
| --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| **Účtovný zisk** | 1099185 |
| **Rozdelenie účtovného zisku** | **Bežné účtovné obdobie** |
| Prídel do zákonného rezervného fondu |  |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov |  |
| Prídel do sociálneho fondu | 9185 |
| Prídel na zvýšenie základného imania |  |
| Úhrada straty minulých období |  |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov |  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1075000 |
| Iné | 15000 |
| **Spolu** | 1099185 |

b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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:** |  |  |  |  | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 15363 | 236242 | 2715 |  | 248890 |
| **-nevyčerpané dovolenky** | 10623 |  | 1268 |  | 9355 |
| **-odvody k dovolenkám** | 3740 |  | 447 |  | 3293 |
| **-overenie UZ** | 1000 | 3000 | 1000 |  | 3000 |
| **-odmeny** | 0 | 37140 |  |  | 37140 |
| **-bonusy** | 0 | 196102 |  |  | 196102 |

**G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku**

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce 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:** |  |  |  |  | 0 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé rezervy, z toho:** | 18257 | 1000 | 3894 |  | 15363 |
| -nevyčerpané dovolenky | 12765 |  | 2142 |  | 10623 |
| -odvody k dovolenkám | 4492 |  | 752 |  | 3740 |
| -overenie UZ | 1000 | 1000 | 1000 |  | 1000 |
| -zverejnenie UZ |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**G. c-d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti, štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| Záväzky po lehote splatnosti | 23552 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti  do jedného roka vrátane | 549486 | 691129 |
| **Krátkodobé záväzky spolu** | 573038 | 691129 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti  jeden rok až päť rokov | 17008 | 17806 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti  nad päť rokov |  |  |
| **Dlhodobé záväzky spolu** | 17008 | 17806 |

**G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom:**

Podnik nemá záväzky zabezpečené záložným právom.

**G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou**  **majetku a daňovou základňou, z toho:** | 50408 | 65369 |
| odpočítateľné | 50408 | 65369 |
| zdaniteľné |  |  |
| **Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou**  **záväzkov a daňovou základňou, z toho:** |  |  |
| odpočítateľné |  |  |
| zdaniteľné |  |  |
| **Možnosť umorovať daňovú stratu**  **v budúcnosti** |  |  |
| **Možnosť previesť nevyužité daňové**  **odpočty** |  |  |
| **Sadzba dane z príjmov (v %)** | 22 | 22 |
| **Odložená daňová pohľadávka** |  |  |
| **Uplatnená daňová pohľadávka** |  |  |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov |  |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| **Odložený daňový záväzok** | 11090 | 14381 |
| **Zmena odloženého daňového záväzku** | -3291 | -1375 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -3291 | -1375 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **Účtovné obdobie** |
| **Začiatočný stav sociálneho fondu** | 3425 | 5424 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7158 | 7071 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 9185 | 5000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu |  |  |
| **Tvorba sociálneho fondu spolu** | 19768 | 12071 |
| **Čerpanie sociálneho fondu** | 13197 | 14070 |
| **Konečný zostatok sociálneho fondu** | 6571 | 3425 |

**G. h) Vydané dlhopisy:**

Podnik nevydával a nevlastní dlhopisy.

**G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:** podnik neeviduje žiadne úvery, pôžičkyani finančné výpomoci ,okrem VISA karty.

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok**  **p. a.**  **v %** | **Dátum**  **splatnosti** | **Suma istiny**  **v príslušnej mene**  **za bežné účtovné**  **obdobie** | **Suma istiny**  **v príslušnej mene**  **za bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé bankové úvery** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé bankové úvery** | | | | | |
| VISA KARTA | EUR |  |  | 0 | 48 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

**G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci:**

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Mena** | **Úrok**  **p. a.**  **v %** | **Dátum**  **splatnosti** | **Suma istiny**  **v príslušnej mene**  **za bežné účtovné**  **obdobie** | **Suma istiny**  **v príslušnej mene**  **za bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| **Dlhodobé pôžičky** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé pôžičky** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Krátkodobé finančné výpomoci** | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| **Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:** | 7790 | 0 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

G. k,l) Významné položky derivátov:

Podnik nevykazuje žiadne položky derivátov**.**

**G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu:**

Podnik neeviduje k dátumu 31.3.2016 žiadny majetok prenajatý formou

finančného prenájmu ,ani o ňom neúčtuje.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov**  **položky** | **Bežné účtovné obdobie** | | | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | |
| **Splatnosť** | | | **Splatnosť** | | |
| **do jedného**  **roka vrátane** | **od jedného**  **roka do piatich**  **rokov vrátane** | **viac ako päť**  **rokov** | **do jedného**  **roka vrátane** | **od jedného**  **roka do piatich**  **rokov vrátane** | **viac ako päť**  **rokov** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina |  |  |  |  |  |  |
| Finančný výnos |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |  |  |  |

***H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch***

**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Oblasť odbytu** | **Typ výrobkov, tovarov,**  **služieb (napríklad A)** | | **Typ výrobkov, tovarov,**  **služieb (napríklad B)** | | **Typ výrobkov, tovarov,**  **služieb (napríklad C)** | |
| **Bežné účtovné**  **obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné**  **obdobie** | **Bežné účtovné**  **obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné**  **obdobie** | **Bežné účtovné**  **obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné**  **obdobie** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Tržby za tovar | 12103441 | 11567267 |  |  |  |  |
| Tržby za služby | 15384 | 3846 |  |  |  |  |
| Tržby z predaja DHM | 9300 | 6014 |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Spolu** | 12128125 | 11577127 |  |  |  |  |

Podnik neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné**  **obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **účtovné obdobie** | | **Zmena stavu vnútro-**  **organizačných zásob** | |
| **Konečný**  **zostatok** | **Konečný**  **zostatok** | **Začiatočný stav** | **Bežné účtovné**  **obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce**  **účtovné obdobie** |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba  a polotovary vlastnej výroby |  |  |  |  |  |
| Výrobky |  |  |  |  |  |
| Zvieratá |  |  |  |  |  |
| **Spolu** |  |  |  |  |  |
| Manká a škody | x | x | x |  |  |
| Reprezentačné | x | x | x |  |  |
| Dary | x | x | x |  |  |
| Iné | x | x | x |  |  |
| **Zmena stavu vnútro-organizačných zásob**  **vo výkaze ziskov a strát** | x | x | x |  |  |

**H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov:**

O aktivácii sa neúčtovalo.

d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti:

e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov:

f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období:

Podnik neúčtoval o mimoriadnych výnosoch.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| **Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:** | 0 | 0 |
|  |  |  |
| **Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej**  **činnosti, z toho:** | **35134** | **26895** |
| -prefakturácie marketing + ASEKOL | 2936 | 15970 |
| -výnosy z poistnej udalosti | 21035 | 2827 |
| -prepravné a logistické služby OKAY | 10193 | 7124 |
| -ostatné-súdne popl.,pozáručné opravy, odpis pohľad. | 970 | 974 |
| **Finančné výnosy, z toho:** |  | **19727** |
| *Kurzové zisky, z toho:* | 2529 | 13452 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 174 | 171 |
| *Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho****:*** | 4981 | 6275 |
| -úroky | 4981 | 6275 |
|  |  |  |
|  |  |  |
| **Mimoriadne výnosy, z toho:** |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

H. g) Suma čistého obratu podľa §19 ods.1 písm.a) zákona o účtovníctve

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| Tržby za vlastné výrobky |  |  |
| Tržby z predaja služieb | 15384 | 3846 |
| Tržby za tovar | 12103441 | 11567267 |
| Výnosy zo zákazky |  |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj |  |  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |  |  |
| **Čistý obrat celkom** | 12118825 | 11571113 |

***I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch***

**I. a-e) Významné položky nákladov**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| **Náklady za poskytnuté služby, z toho :** | **611341** | **653976** |
| -náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4000 | 2000 |
| *náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky* | *4000* | *2000* |
| *daňové poradenstvo* | 200 | 0 |
| -opravy a údržba | 30726 | 26767 |
| -školenie | 0 | 10418 |
| -preprava | 216152 | 251919 |
| *-služby telekomunikácii + poštovné* | 25740 | 27394 |
| -aplikačné a servisné služby | 48300 | 50224 |
| -marketing | 227170 | 225743 |
| -nájom | 2937 | 1624 |
|  |  |  |
| -cestovné + repre | 9740 | 9922 |
| **Ostatné náklady z hospodárskej činnosti , z toho :** | **127974** | **28601** |
| **-**poistné | 20485 | 20507 |
| -odmeny MIAG | 1551 | 1377 |
| -zmluvné pokuty | 2555 | 4646 |
| **-**odpis pohľadávok | 1079 | 197 |
| **-**recyklačný poplatok | 92995 | 0 |
| -poplatky SOZA | 1642 | 0 |
| **-** škody | 6473 | 0 |
| **Finančné náklady , z toho** |  |  |
| *Kurzové straty, z toho:* | 13003 | 30529 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 5000 | 14926 |
| *Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho****:*** | 4005 | 4771 |
| -poplatky banka | 4005 | 4771 |
| **Mimoriadne náklady, z toho:** | 0 | 0 |
|  |  |  |
|  |  |  |

***J. Informácie k údajom o daniach z príjmov***

J. a) až e) Odložená daň

Účtovná jednotka neúčtovala o uvedenej odloženej dani.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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 |  |  |

J. f-g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Názov**  **položky** | **Bežné účtovné obdobie** | | | **Bezprostredne predchádzajúce**  **účtovné obdobie** | | |
| **Základ dane** | **Daň** | **Daň**  **v %** | **Základ dane** | **Daň** | **Daň**  **v %** |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred  zdanením, z toho: | 1535673 | x | x | 1414618 |  |  |
| teoretická daň |  | 337848 |  |  |  |  |
| Daňovo neuznané náklady | 279580 |  |  | 25597 |  |  |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 819 |  |  | 220 |  |  |
| Umorenie daňovej straty |  |  |  |  |  |  |
| Spolu | 1814434 | 399175 | 22% | 1439995 | 316799 | 22% |
| Splatná daň z príjmov |  |  | 399181 |  | 316808 | x |
| Odložená daň z príjmov | x |  | **-55265** | x | **-1375** |  |
| Celková daň z príjmov | x |  | **343916** | x | **315433** |  |

***K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch***

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov

z opcií, odpísaných pohľadávok a záväzkov: Podnik neúčtuje na podsúvahových účtoch.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| Prenajatý majetok |  |  |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |  |  |
| Majetok prijatý do úschovy |  |  |
| Pohľadávky z derivátov |  |  |
| Záväzky z opcií derivátov |  |  |
| Odpísané pohľadávky |  |  |
| Pohľadávky z leasingu |  |  |
| Záväzky z leasingu |  |  |
| Iné položky |  |  |

***L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach***

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Podnik nevykazuje budúce možné záväzky nevykázané v Súvahe vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk,

zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia iných foriem zabezpečenia ani voči spriazneným osobám.

Tabuľka č. 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | |
| **Hodnota celkom** | **Hodnota voči spriazneným osobám** |
| Zo súdnych rozhodnutí |  |  |
| Z poskytnutých záruk |  |  |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |  |  |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku |  |  |
| Z ručenia |  |  |
| Iné podmienené záväzky |  |  |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | |
| **Hodnota celkom** | **Hodnota voči spriazneným osobám** |
| Zo súdnych rozhodnutí |  |  |
| Z poskytnutých záruk |  |  |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov |  |  |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku |  |  |
| Z ručenia |  |  |
| Iné podmienené záväzky |  |  |

**L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov, podľa písmena a) voči spriazneným osobám**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Druh práva a povinnosti** | **Popis** | **Výška u spriaznených osôb** | **Výška u ostatných** |
| Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Práve a povinnosti z opčných obchodov |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poistných, servisných, koncesionár. zmlúv |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a pod. |  |  |  |

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Názov položky** | **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne predchádzajúce**  **Účtovné obdobie** |
| Práva zo servisných zmlúv |  |  |
| Práva z poistných zmlúv |  |  |
| Práva z koncesionárskych zmlúv |  |  |
| Práva z licenčných zmlúv |  |  |
| Práva z investovania prostriedkov získaných  oslobodením od dane z príjmov |  |  |
| Práva z privatizácie |  |  |
| Práva zo súdnych sporov |  |  |
| Iné práva |  |  |

*M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti*

**M. a-c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:**

Štatutárny orgán – konateľ –poberal príjmy iba zo závislej činnosti za výkon riaditeľa spoločnosti.

Iné príjmy a výhody štatutárnym orgánom spoločnosť neposkytovala v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Druh príjmu, výhody | **Hodnota príjmu, výhody súčasných**  **členov orgánov** | | | **Hodnota príjmu, výhody bývalých**  **členov orgánov** | | |
| **b** | | | **c** | | |
| **štatutárnych** | **dozorných** | **iných** | **štatutárnych** | **dozorných** | **iných** |
| Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | | Časť 1 – Bežné účtovné obdobie | | |
| a | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce  účtovné obdobie | | | Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce  účtovné obdobie | | |
| Peňažné príjmy |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Nepeňažné príjmy |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Peňažné preddavky |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Nepeňažné preddavky |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté úvery |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Poskytnuté záruky |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Iné |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

***N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami***

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobu alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

**N. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Spriaznená osoba** | **Kód druhu**  **obchodu** | **Hodnotové vyjadrenie obchodu** | |
| **Bežné účtovné obdobie** | **Bezprostredne**  **predchádzajúce účtovné**  **obdobie** |
| a)transakcie s materským podnikom | b | c | d |
| -predaj tovar | 02 | 2579 | 75131 |
| -nákup tovar | 01 | 8587302 | 7125931 |
| -nákup služieb | 01 | 49776 | 54967 |
| -predaj služieb | 02 | 10193 | 7124 |
| b)transakcie so sesterskými podnikmi |  |  |  |
| -nákup tovar | 01 | 0 | 876 |
| -predaj tovar | 02 | 0 | 0 |
| -výnosové úroky z úveru | 08 | 4981 | 5459 |

***O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do***

***dňa zostavenia účtovnej závierky***

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky** | **Dôvod** | **Hodnota** | |
| **BO** | **PO** |
| Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky |  |  |  |
| Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období |  |  |  |
| Zmena spoločníkov účtovnej jednotky |  |  |  |
| Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti |  |  |  |
| Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku |  |  |  |
| Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne) |  |  |  |
| Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov |  |  |  |
| Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy |  |  |  |
| Mimoriadne udalosti – živelné pohromy |  |  |  |
| Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť |  |  |  |

Po 31.3.2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré by ovplyvnili verné zobrazenie

skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za hospodársky rok 2015.

*P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania*

**P. a-n) Zmena zložiek vlastného imania:**

Tabuľka č. 1

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Bežné účtovné obdobie** | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného**  **obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci**  **účtovného**  **obdobia** |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 16600 |  |  |  | 16600 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |  |  |  |  |  |
| Zmena základného imania |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  |  |  |  |  |
| Emisné ážio |  |  |  |  |  |
| Ostatné kapitálové fondy | 52660 |  |  |  | 52660 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)  z kapitálových vkladov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku  a záväzkov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových  účastín |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia  pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |  |  |  |  |
| Zákonný rezervný fond | 4560 |  |  |  | 4560 |
| Nedeliteľný fond |  |  |  |  |  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 536686 |  |  |  | 536686 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1421860 |  |  |  | 1421860 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  |  |  |  |  |
| Výsledok hospodárenia bežného  účtovného obdobia |  | 1191757 |  |  | 1191757 |
| Vyplatené dividendy |  | 1090000 | 1090000 |  |  |
| Ostatné položky vlastného imania |  |  |  |  |  |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby  – podnikateľa |  |  |  |  |  |

Tabuľka č. 2

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Položka vlastného imania** | **Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie** | | | | |
| **Stav na začiatku**  **účtovného**  **obdobia** | **Prírastky** | **Úbytky** | **Presuny** | **Stav na konci**  **účtovného**  **obdobia** |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 16600 |  |  |  | 16600 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely |  |  |  |  |  |
| Zmena základného imania |  |  |  |  |  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie |  |  |  |  |  |
| Emisné ážio |  |  |  |  |  |
| Ostatné kapitálové fondy | 52660 |  |  |  | 52660 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)  z kapitálových vkladov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku  a záväzkov |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových  účastín |  |  |  |  |  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia  pri zlúčení, splynutí a rozdelení |  |  |  |  |  |
| Zákonný rezervný fond | 4560 |  |  |  | 4560 |
| Nedeliteľný fond |  |  |  |  |  |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 536668 |  |  |  | 536668 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1926287 | 573 | 505000 |  | 1421860 |
| Neuhradená strata minulých rokov |  |  |  |  |  |
| Výsledok hospodárenia bežného  účtovného obdobia |  | 1099185 |  |  | 1099185 |
| Vyplatené dividendy |  | 1488500 | 1488500 |  |  |
| Ostatné položky vlastného imania |  |  |  |  |  |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby  – podnikateľa |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy vykazovania** | | | | |
| **PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV k 31.03.2016** | | | | |
|  |  |  |  |  |
| **Názov účtovnej jednotky:** | | **EMOS SK s.r.o** | | |
| **IČO:** | | **36392961** | | |
|  |  |  |  |  |
| **Ozn.** | **Obsah položky** | | **Skutočnosť (v EUR/** | |
|  | **minulé účtovné obdobie** |
|
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | | 1 535 673 | 1 414 618 |
| *A.1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)* | | 101 717 | 130 609 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | | 83 934 | 108 628 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | |  |  |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | |  |  |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | |  |  |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | | 128 | -5 493 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | | 17 746 | 8 189 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | |  |  |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | |  | 0 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | | -4 981 | -6 275 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | |  |  |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | 4 963 | 14 772 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -9 300 | 2 049 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) odpis pohľadávok | | 9 227 | 8 739 |
| *A.2.* | *Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzií obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)* | | -50 701 | 623 626 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | | -152 804 | -83 453 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | | 58 710 | 151 576 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | | 43 393 | 555 503 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | |  |  |
|  | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-). (súčet Z/S + A1+A2)** | | 1 586 689 | 2 168 853 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | 4 981 | 6 275 |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | |  | 0 |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | |  |  |
|
| A.6. | Výdavky na zaplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | -1 090 000 | -1 480 000 |
|  | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A1 až A.6.)** | | 501 670 | 695 128 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | | -342 502 | -376 082 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | |  |  |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | |  |  |
|  | **Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)** | | 159 168 | 319 046 |
| **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |  |  |
| B.1. | Výdavky na nákup dlhodobého nehmotného majetku (-) |  |  |  |
| B.2. | Výdavky na nákup dlhodobého hmotného majetku (-) |  | -38 488 | -54 895 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |  |  |  |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | |  |  |  |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 9 300 | 6 014 |  |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | |  |  |  |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | |  |  |  |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | |  |  |  |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | |  |  |  |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou  konsolidovaného celku (+) | |  |  |  |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom | |  |  |  |
| B.12. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | |  |  |  |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | |  |  |  |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | |  |  |  |
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | |  |  |  |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | |  |  |  |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | |  |  |  |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | |  |  |  |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | |  |  |  |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | |  |  |  |
| **B.** | **Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 20.)** | | **-29 188** | -48 881 |  |
| **Peňažné toky z finančnej činnosti** | | | | |  |  | 2 168 853 | **Peňažné toky z finančnej činnosti** |
| *C.1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)* | | 0 | 0 |  |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | |  | 0 |  |
| C.1.2. | Príjmy z  ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | |  |  |  |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | |  |  |  |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | |  |  |  |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | |  |  |  |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou(-) | |  |  |  |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | |  |  |  |
| C.1.8. | Výdavky z  iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | |  |  |  |
| *C.2.* | *Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti* | |  |  |  |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | |  |  |  |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | |  |  |  |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | |  |  |  |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | |  |  |  |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | |  |  |  |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | |  |  |  |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | |  |  |  |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | |  |  |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne | |  |  |
| C.2.10. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov | |  |  |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | |  |  |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | |  |  |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | |  |  |
| C.6. | Príjmy súvisiace s  derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | |  |  |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | |  |  |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | |  |  |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | |  |  |
| **C.** | **Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)** | | **0** | **0** |
| **D.** | **A+B+C** | | 129 980 | 270 165 |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | | 1 378 893 | 1 123 500 |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | | 1 508 873 | 1 393 665 |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)** | | -4 963 | -14 772 |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-).** | | 1 503 910 | 1 378 893 |

**Vysvetlivky:**

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vypĺňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007

Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek

a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

|  |  |
| --- | --- |
| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

**Použité skratky:**

kons. – konsolidovaný

CP – cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie