

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### Obchodné meno a sídlo Spoločnosti

Názov spoločnosti : VELSEN, s.r.o.  
Adresa spoločnosti : Jelšová 311/13, 949 01 Nitra  
Právna forma : Spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť VELSEN, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26.01.2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.02.2009 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23930/N).

#### Hlavné činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- čistiace a upratovacie služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu

#### Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schôdza spoločníkov schválila dňa 30. 06. 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 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.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve. Neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti ani sama nie je povinná vykonávať konsolidovanú účtovnú závierku.

#### Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola doručená prostredníctvom elektronickej podateľne Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky dňa 30.06.2015.

#### Schválenie audítora

Účtovná jednotka nie je povinná schvaľovať audítora, nakoľko nepodlieha auditu.

### Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný na plne zamestnaných	1,4	2,4
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách s plným úväzkom	1,3	2,4
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách na kratší pracovný čas	0,5	0

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

### Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Tomáš Tóth, PhD., Ing. Marek Bobko	Ing. Tomáš Tóth, PhD., Ing. Marek Bobko
Predstavenstvo:	X	X
Dozorná rada:	X	X
Prokurista:	X	X
Prezident:	X	X
Komplementár:	X	X
Komandista:	X	X

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Tomáš Tóth, PhD.	2 500	50	50	X
Ing. Marek Bobko	2 500	50	50	X
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>X</b>

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015 nenastali.

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2015 ani v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.

## C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. 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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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.

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

## 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť neuskutočnila žiadne transakcie, ktoré by neboli vykázané v súvahe a skresľovali by transparentnosť vykazovania finančnej situácie účtovnej jednotky.

## 3. Použitie odhadov a úsudkov

Manažment firmy vzhľadom na úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov neurobil a ani nepredpokladá zásadné zmeny oproti už pozitívnym metódam a zásadám popisovaným v poznámkach k účtovnej závierke.

## 4. 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, preprava, montáž, poisťné a pod.), nízhenú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov, ktoré vynikli do momentu uvedenia majetku do používania.

Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nadobudnutý bezodplatne, zámenou neeviduje. Preto o ňom neúčtuje a jeho predpokladanú dobu používania, metódu odpisovania a odpisové sadzby v tabuľke neuvádza.

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 začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do používania na nákladový účet.

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	30	rovnomerná	3,33
Samostatný hnutelný majetok	4 až 12	rovnomerná	X
Technológia	8	rovnomerná	12,50
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Drobný dlhodobý majetok	rozna	jednorázový odpis	100,00
Iné	X	X	X

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu zostavenia účtovnej závierky, a ak je potrebné, urobia sa úpravy.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku (technologický pokrok, zastaranosť, významné zmeny v spôsobe použitia a iné) oproti jeho oceneniu v účtovníctve, zníži o opravnú položku vo výške opodstatneného predpokladu.

## 5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje V prípade nadobudnutia sa oceňuje obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z úverov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, by sa dlhodobý finančný majetok oceňoval takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve
- Zmeny reálnej hodnoty realizovateľných cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

## 6. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou či zámenou spoločnosť neviduje.

## 7. Zákazková výroba a výstavba – Spoločnosť neviduje

## 8. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 270 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 50% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 540 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

## 9. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru splatné (prípadne určené na predaj) do jedného roka alebo vlastné akcie Spoločnosť neviduje.

## 10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť (peniaze v pokladnici a ceniny) a zostatky na bankových účtoch, ktoré sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

## 11. Emisné kvóty – Spoločnosť neviduje

## 12. 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.

## 13. 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 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty majetku.

#### **14. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

#### **15. 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 nepotrebné rezervy 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 na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov za rok 2015 a prislúchajúce odvody.

#### **16. Zamestnanecké požitky**

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

#### **17. 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 preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Spoločnosť vo vykazovanom roku dosiahla daňovú stratu a preto v zmysle legislatívy vykazuje na účte dani z príjmov aj daňovú licenciu.

#### **18. Odložená daň z príjmu** - Spoločnosť neeviduje a neúčtuje.

#### **19. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

Spoločnosť dňa 28.júla 2015 podpísala s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Nitre dohodu o poskytnutí príspevku na podporu vytvorenia pracovného miesta v prvom pravidelne platenom zamestnaní podľa §51a zákona č. 5/2004 Z.z. Predmetom dohody je vytvorenie dvoch takto podporovaných pracovných miest. Spoločnosti je v zmysle tejto dohody príspevok poskytovaný vo výške 70 % oprávnených nákladov, čiže nákladov na celkovú cenu práce, najviac však vo výške 50% priemernej mzdy v hospodárstve a počas doby najviac 12 kalendárnych mesiacov. Spoločnosť si takto nárokuje za rok 2015 príspevok za mesiace august až december.

Príspevok z ÚPSVaR vykazuje Spoločnosť ako dotáciu na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady súvisiace s činnosťou Spoločnosti. Účtuje ju do výnosov z hospodárskej činnosti a v období vecne a časovo prislúchajúcom k zaúčtovaným osobným nákladom.

## 20. 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.

## 21. Prenájom - Leasing (Spoločnosť ako nájomca, Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť neviduje

## 22. Deriváty – Spoločnosť neviduje

## 23. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – Spoločnosť neviduje

## 24. Cudzí mena

Majetok, záväzky, prijaté a poskytnuté preddavky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

## 25. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke/priamo predaji.

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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb súvisiacich priamo s umývaním a čistením áut.

## 26. Porovnateľné údaje

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

## 27. 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.

Spoločnosť pri tvorbe daňového priznania a závierkových operáciách za rok 2015 nezistila žiadne skutočnosti súvisiace s opravami chýb minulých období.

#### D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKU A STRÁT

1. **Dlhodobý nehmotný majetok** - spoločnosť neviduje
2. **Dlhodobý finančný majetok** - spoločnosť neviduje
3. **Deriváty** - spoločnosť neviduje
4. **Pohľadávky**

Spoločnosti vo vykazovanom účtovnom období netvorila opravné položky k pohľadávkam a nemá k nim žiadne záložné právo či obmedzené právo nakladať s nimi.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 270 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 50% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 540 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Spoločnosť ak je to potrebné vytvára opravné položky k poslednému dňu príslušného účtovného obdobia za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a následne rozpúšťa vytvorené opravné položky k prvému dňu nasledujúceho účtovného obdobia.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky z obchodného styku	6 743	6 255
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0
Iné pohľadávky	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 743</b>	<b>6 255</b>
Pohľadávky z obchodného styku	288	182
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0
Sociálne poistenie	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 542	0
Iné pohľadávky	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 830</b>	<b>182</b>

Dlhodobé pohľadávky tvorí zabezpečovací vklad ktorý bol oproti roku 2014 navýšený o indexáciu za roky 2012,2013,2014 a 2015 v zmysle nájomnej zmluvy s firmou Zeon.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria pohľadávky za poskytnuté služby po lehote splatnosti kratšou ako 270 dní a preto k nim neboli vytvárané opravné položky.

Daňové dotácie sú tvorené uznaným a zatiaľ nevyplateným príspevkom zo štátneho rozpočtu v zmysle zmluvy z ÚPSVaR na krytie nákladov na cenu práce vytvorených pracovných miest za mesiace november a december 2015.

Pohľadávky z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
Pohľadávky po lehote splatnosti	174	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	182
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>288</b>	<b>182</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 743	6 255
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 743</b>	<b>6 255</b>

## 5. Finančné účty

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica	100	35
Ceniny	100	39
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>200</b>	<b>74</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Stav účtu vedený v účtovníctve sedí so zostatkom účtu dňa 31.12.2015 v hodnote -584,39 Eur. Nakoľko je na bankovom účte debetný zostatok je bankový účet v zmysle zmluvy s bankovou inštitúciou považovaný za kontokorentný úver a preto v súvahe vykázaný na strane pasív.

## 6. Závazky

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	3 186	1 829
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	0	0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>13 729</b>	<b>7 190</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	88
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	101 950	101 950
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>101 950</b>	<b>102 038</b>

Dlhodobú časť záväzkov tvoria záväzky :

- eviduje nesplatené záväzky za pôžičky spoločníkov, ktoré poskytli na základe zmlúv na rozbeh podnikania spoločnosti. Tieto pôžičky boli zmluvne v roku 2011 preklasifikované na dlhodobé. Časť z nich bola v roku 2011 splatená
- zároveň v roku 2014 Spoločnosť zmluvne preklasifikoval pôžičky od spoločníkov z roku 2012 a 2013 z krátkodobých na dlhodobé
- dlhodobá časť splátka tabletu v roku 2014 rozpočítaná na splátky do 06/2016

Krátkodobú časť záväzkov tvoria záväzky :

- z obchodného styku
- nevyfakturovanými dodávkami – telekomunikačné služby ( telefónne poplatky časovo súvisiace s rokom 2015, vyfakturované v roku 2016)
- ostatné záväzky – Zeon – zabezpečovací vklad. Z dôvodu zápočtu nesplatených záväzkov voči firme Zeon v roku 2015 prišlo k zápočtu voči zabezpečovaciemu vkladu a teda následne v zmysle

zmluvy k vzniku záväzku splatenia/dorovnanie zabezpečovacieho vkladu navýšeného o indexáciu za roky 2012,201,2014,2015 s dohodu splatnosti tohto záväzku v roku 2016

- voči zamestnancom (mzdy 12/2015) ako aj súvisiace záväzky zo sociálneho zabezpečenia
- v dobe splatnosti sú aj záväzky voči daňovému úradu vyplývajúce z dani z motorových vozidiel (za rok 2015) a preddavkovej dani z príjmov za zamestnancov (mzdy 12/2015) ako aj záväzok za 4Q/2015 dani z pridanej hodnoty, ktorý je vo výsledku vykazovania ponížený o preplatok na DPH - dodatočné daň. priznanie za 2 štvrtrok 2010 vo výške 3,19 Eur o vrátenie ktorého zatiaľ spoločnosť nepožiadala
- dani z príjmov pri ktorej ide o splatnú daňovú licenciu za rok 2015 v zmysle platnej legislatívy a pohľadávkou za zrazenú daň z úrokov (0,88 Eur) na bankových účtov za roky 2009,2010 o ktorú tiež spoločnosť nepožiadala

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

## 7. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41	57
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>41</b>	<b>57</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-41</b>	<b>-57</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť sa rozhodla v roku 2012 rozdeliť a rozdeľovať vytvorenú časť sociálneho fondu ako príspevok na stravovanie svojich zamestnancov. V roku 2015 spoločnosť pokračovala v prispievaní časti sociálneho fondu na stravovanie svojich zamestnancov do výšky príslušnej mesačnej tvorby.

## 8. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>					
splátkový úver MU-8001827351	EUR	*	31.03.2018	3 141	5 769
X	x	x	x	x	x
X	x	x	x	x	x
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>					
splátkový úver MU-8001827351	EUR	*	30.11.2016	2 628	2 628
kontokorentný úver MU-8002064250	x	x	x	584	2 400
X	x	x	x	x	x
<b>Spolu</b>	<b>EUR</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>6 353</b>	<b>10 797</b>

**Splátkový úver :**

Výška úveru 10500,- Eur. Úroková sadzba bola stanovená na base rate + úroková marža 1,5% p.a. floating. V dobe podpisu zmluvy 07. 12. 2011 spolu 8,5% p.a.

Forma zabezpečenia úveru je bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a avalovaná avalistom – Ing. Tomáš Tóth, PhD. a Ing. Marek Bobko a k nej prináležiaca zmluva o použití zmenky.

Dodatkom č.1 z 18.03.2014 k zmluve MU-8001827351 sa zmluvné strany dohodli na zmene splatnosti úveru z 30.11.2015 na 31.3.2018 a navýšení úveru o sumu 6000 Eur.

**Kontokorentný úver :**

Úroková sadzba bola stanovená na base rate + úroková marža 5% p.a. floating. V dobe podpisu zmluvy 06.06. 2014 spolu 13,5% p.a. Disponibilný úverový rámec bol stanovený na 7000 Eur. Firma obnovila v peňažnom ústave v roku 2015 kontokorentný úver s výškou mesačného platobného styku 4500 Eur s úrokovou sadzbou 13,5% p.a floating.

**9. Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť nevykazuje napr. škody zo živelných pohrôm či náklady z predaja podniku či jeho časti alebo iné náklady výnimočné rozsahom či výskytom.

**10. Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Spoločnosť nevykazuje napr. výnosy z predaja podniku či jeho časti alebo iné výnosy výnimočné rozsahom či výskytom ktoré prípadne neboli spomenuté v iných statiach poznámok.

Spoločnosť účtovala v zmysle už spomínanej zmluvy s ÚPSVaR o príspevkoch zo štátneho rozpočtu za mesiace august až december 2015 :

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
príspevok de minimis ÚPSVaR	4 056	0

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH**

1. **Informácie o podmienených záväzkoch a majetku** - spoločnosť neeviduje
2. **Ostatné finančné povinnosti** - spoločnosť neeviduje
3. **Najatý a prenajatý majetok** - spoločnosť neeviduje

**F. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a vyžadovali by si zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.