

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti, dátum jej založenia a vzniku**

Obchodné meno:	ASUAN a.s.
Sídlo:	Magnezitárska 5, 040 13 Košice
Dátum založenia:	03.06.2005
Dátum vzniku:	03.06.2005

2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť sa orientovala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri na tieto hlavné činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- podnikateľské poradenstvo a súvisiace technické poradenstvo

3. Počet zamestnancov počas účtovného obdobia

	Priemerný stav	
	v bežnom odb.	v min. období
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	19
Stav zamestnancov v hlavnom pracovnom pomere ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	18
z toho: počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti ASUAN a.s. k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti ASUAN a.s. Košice k 31. decembru 2014 bola schválená na Valnom zhromaždení konanom dňa 30.06.2015 v Košiciach.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti ASUAN a.s. k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Predstavenstvo dňa 30.06.2015 schválilo Ing. Darinu Sabolovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zoznam členov štatutárnych a dozorných orgánov v účtovnom období

Predstavenstvo:	Jozef Farkaš	- predseda predstavenstva
Dozorná rada:	Ing. Peter Farkaš	- predseda dozornej rady
	Ing. Boris Riva	- člen dozornej rady
	Radoslav Farkaš	- člen dozornej rady

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení zákona č. 562/2003 Z. z. a zákona č. 561/2004 Z. z. a Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a Opatrením MF SR. Táto účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, t.j. spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Vypracovanie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované výnosy a náklady za vykazované obdobie. Spoločnosť používa odhady pri opravných položkách k pochybným pohľadávkam, pri stanovovaní doby životnosti, počas ktorej je dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný. Budúce udalosti a ich vplyvy sa nedajú predvídať s určitosťou, preto pri výskyte nových udalostí sa skutočné výsledky môžu líšiť od účtovných odhadov.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, aktiváciu vlastných výkonov a úroky z investičných úverov do času uvedenia majetku do užívania).

Ocenenie majetku sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky. Vo vykazovanom účtovnom období opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku neboli tvorené.

b) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neúčtuje o cenných papieroch.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, zľavy a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú prijímané na sklad v cene obstarania, t.j. v cene obstarania aj s inými vedľajšími obstarávacími nákladmi. Vedľajšie obstarávacie náklady sú sledované na samostatných analytických účtoch.

Zľavy, ako napríklad bonusy a dobropisy, ktoré sú súčasťou obstarávacej ceny zásob sa evidujú na samostatnom analytickom účte.

Spoločnosť používa pri účtovaní zásob spôsob A.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom príjme. Pre posúdenie zásob rovnakého druhu sa berú do úvahy spoločné charakteristiky, ktorými sú hrúbka, šírka, dĺžka, akosť alebo krajina pôvodu.

Prebytky zásob zistené v skladoch sa ocenia podľa odborného odhadu ich úžitkovou hodnotou.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Zásoby vlastnej výroby

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť nemá.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

K pohľadávkam, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí tvorila spoločnosť opravnú položku.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Pri výdaji peňažných prostriedkov v hotovosti v zahraničnej mene spoločnosť používa kurz ECB. Ku dňu 31.12.2015, ak účtovná jednotka eviduje peňažné prostriedky v zahraničnej mene, sú prepočítané kurzom ECB.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania na základe zásady opatrnosti a verného zobrazenia majetku a záväzkov v účtovníctve. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, alebo podľa odborného posúdenia účtovnou jednotkou. Spoločnosť pri tvorbe rezerv postupuje podľa interných zásad tvorby a čerpania rezerv. Spoločnosť v roku 2015 tvorila zákonné krátkodobé rezervy.

j) 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Deriváty

Spoločnosť neeviduje a neoceňuje deriváty.

m) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nerealizovala forwardové obchody na zabezpečenie minimálnych kurzových rozdielov a ku dňu účtovnej závierky neevidovala žiaden neuzavretý forwardový obchod.

n) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok na leasing.

o) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Daňovou základňou je hodnota majetku a záväzkov priradená tomuto majetku a záväzkom pre daňové účely, ktorá v budúcnosti ovplyvní základ dane.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky neeviduje žiadny majetok a záväzok v cudzej mene.

q) Výnosy

Tržby za tovar a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o prípadné zľavy a zrážky.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Spoločnosť eviduje majetok v nasledujúcom členení:

A. Hmotný majetok

Hmotný majetok

- ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1 700,- EUR, spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,

- dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1 700,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého hmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu.
- B. Nehmotný majetok
 - ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2 400,- EUR, spoločnosť účtuje pri obstaraní do nákladov,
 - majetok s obstarávacou cenou nad 2 400,- EUR, spoločnosť eviduje na účtoch dlhodobého nehmotného majetku a odpisuje podľa odpisového plánu

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania na základe stanoveného individuálneho odpisového plánu.

Predpokladaná doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>Predpoklad. doba použ.</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Dlhodobý hmotný majetok		
Stavby a TZ k stavbe, odpisová skupina 4	20 rokov	lineárna
Príslušenstvo k stavbe, odpisová skupina 4	20 rokov	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 3	12 rokov	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 2	6 rokov	lineárna
Stroje, prístroje, zariadenia, odpisová skupina 1	4 roky	lineárna
Drobný HM	12 mesiacov	lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok		
Software	4 roky	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe neobežného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015		3 064						3 064
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2015		3 064						3 064
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		3 064						3 064
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2015		3 064						3 064
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2015								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015		0						0
Stav k 31.12.2015		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaráva- ný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014		3 064						3 064
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014		3 064						3 064
Oprávky								
Stav k 1.1.2014		3 064						3 064
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014		3 064						3 064
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014		0						0
Stav k 31.12.2014		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2015							
	Pozemky	Stavby	Samostat- né hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstaráva- ný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015		255 041	423 666			38 829		717 536
Prírastky	21 200		92 841					114 041
Úbytky		21 201				659		21 860
Presuny								
Stav k 31.12.2015	21 200	233 840	516 507			38 170		809 717
Oprávky								
Stav k 1.1.2015		23 088	373 715					396 803
Prírastky		3 902						3 902
Úbytky			68 544					68 544
Stav k 31.12.2015		26 990	305 171					332 161
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2015								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015		231 953	49 951			38 829		320 733
Stav k 31.12.2015	21 200	206 850	211 336			38 170		477 556

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie - rok 2014							
	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014		255 041	402 461			38 829		696 331
Prírastky			21 205					21 205
Úbytky								
Presuny								
Stav k 31.12.2014		255 041	423 666			38 829		717 536
Oprávky								
Stav k 1.1.2014		10 336	336 568					346 904
Prírastky		12 752	37 147					49 899
Úbytky								
Stav k 31.12.2014		23 088	373 715					396 803
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014								
Prírastky								
Úbytky								
Stav k 31.12.2014								
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014		244 705	65 893			38 829		349 427
Stav k 31.12.2014		231 953	49 951			38 829		320 733

Inventarizácia hmotného majetku v spoločnosti bola vykonaná k termínu 31.12.2015.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť má poistené dopravné prostriedky formou zákonného a havarijného poistenia. Ročné poistné za havarijné, zákonné poistenie predstavuje 3 819,58 EUR a za poistenie rodinného domu Hrabová predstavuje 80,00 EUR. Závazky z poistenia sú platené v stanovených lehotách.

c) Obmedzené práva pri nakladaní s dlhodobým majetkom

Spoločnosť neeviduje.

d) Nezaradený investičný majetok

Spoločnosť eviduje v svojom účtovníctve nezaradený investičný majetok. V nasledujúcej tabuľke je prehľad významného nezaradeného investičného majetku a termín zaradenia, prípadne poznámka o plánovaných činnostiach.

Názov nezaradenej investície k 31.12.2014	EUR	plán dokončenia - zaradenia
Budúca stavba RD v Baške	17 930	
Budúce sídlo spoločnosti ASUAN - projekt	1 600	
Pizza stroj	18 640	
	38 170	

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje.

3. Zásoby

Na evidenciu zásob sa využíva informačný systém NEX.

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Zásoba	Stav k 31.12.2014 netto v EUR	Stav k 31.12.2015 netto v EUR
- materiál		
- tovar	690 937	757 609
- hotová výroba		
- zvieratá		
- preddavky		
SPOLU	690 937	757 609

Spoločnosť účtuje o zásobách tovaru. Inventarizácia zásob bola v zmysle zákona o účtovníctve vykonaná v termíne ku 31.12.2015 v skladových zásobách.

Inventarizáciou zistené rozdiely boli zúčtované ako manká, alebo prebytky.

a) Opravné položky k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám.

b) Obmedzené práva k zásobám

Spoločnosť neeviduje záložné zmluvy zriadené na zásoby v prospech banky.

c) Poistenie zásob

Zásoby nie sú poistené.

d) Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť vo vykazovanom období neúčtovala o zákazkovej výrobe.

e) Vlastná výroba

Spoločnosť neúčtuje vo vlastnej výrobe o hotových výrobkoch.

4. Pohľadávky

a) Opravné položky k pohľadávkam

<i>Tvorba OP</i>	<i>stav k 31.12.2014 v EUR</i>	<i>tvorba v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti v EUR</i>	<i>zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva v EUR</i>	<i>stav k 31.12.2015 v EUR</i>
za dlžníkmi v konkurze					
pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	0	0	0	0	0
ostatná tvorba					
pohľadávky z obchodného styku	62 862	27 817	10 897	0	79 782
ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
spolu	62 862	27 817	10 897	0	79 782
celkom	62 862	27 817	10 897	0	79 782

Spoločnosť vo vykazovanom období tvorila opravné položky podľa nasledujúcich zásad:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako:
 - 360 dní je daňovým výdavkom vo výške 20% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
 - 720 dní je daňovým výdavkom vo výške 50% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
 - 1080 dní je daňovým výdavkom vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky alebo jej nesplatennej časti bez príslušenstva,
- k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní vo výške 100% ich objemu,
- k pohľadávkam, ktoré sú postúpené na právne vymáhanie, vedie sa súdny spor o ich uznanie vo výške od 20 % do 100% podľa posúdenia rizikovosti vymoženía,
- opravné položky k pohľadávkam, u ktorých pominul dôvod na ich tvorbu boli zúčtované v celkovej výške 0,00 EUR (v roku 2014 vo výške 0,00 EUR).

b) Veková štruktúra pohľadávok

Hodnota **brutto** krátkodobých pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2015</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	1 157 539	325 203	1 482 742
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			0
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 157 539	325 203	1 482 742

<i>veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2014</i>	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	<i>pohľadávky spolu</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	1 668 376	946 456	2 614 832
pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			0
ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
sociálne poistenie			
daňové pohľadávky a dotácie			0
iné pohľadávky	81 190		81 190
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 749 566	946 456	2 696 022

<i>pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</i>	<i>stav k 31.12.2014</i>	<i>stav k 31.12.2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
pohľadávky po lehote splatnosti	946 456	325 203
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	946 456	325 203
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

c) Pohľadávky kryté záložným právom alebo ináč zabezpečené -

Spoločnosť neeviduje pohľadávky z obchodného styku, ktoré sú zabezpečené bianko zmenkami a zabezpečené záložným právom k hnutel'nému a nehnuteľnému majetku.

d) Odložená daňová pohľadávka a záväzok

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky a záväzku:

	<i>k 31. 12. 2014</i>	<i>k 31. 12. 2015</i>
<i>Odložený daňový záväzok</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou	10 478	8 192
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
sadzba dane z príjmov / v %/	22	22
odložená daň (záväzok -) / (pohľadávka +)	2 305	1 802

Spoločnosť v roku 2015 vykazuje odložený daňový záväzok vo výške 1 802,00 EUR. Spoločnosť uplatňuje princíp opatrnosti a o odloženej daňovej pohľadávke, ak spoločnosť eviduje, účtuje len do výšky odloženého daňového záväzku.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Štruktúra finančných účtov:

	<i>31. 12. 2014</i>	<i>31. 12. 2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
peniaze	3 160	6 558
účty v bankách	290	14 009
spolu	3 450	20 567

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o nasledujúce položky:

	31. 12. 2014	31. 12. 2015
	EUR	EUR
náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 210	14754
telefónne služby	105	371
diaľničná nálepka	0	0
poistenie majetku, ostatné	1 275	1569
odborná literatúra	269	193
PHM - automobily v nádrži k 31.12	560	416
ostatné služby	6 937	1140
zdravotné prehliadky	1 084	1 085
ostatné náklady budúcich období	9 980	9 980

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

a) Popis základného imania

Základné imanie zapísané v Obchodnom registri je vo výške 33.200,- EUR a predstavuje 100% upísaného základného imania. Základné imanie je v celej výške splatené. Základné imanie je tvorené 100 ks akcií na doručiteľa, zaknihovanými. Menovitá hodnota jednej akcie 332,- EUR. Akcie nie sú verejne obchodovateľné.

Základné imanie sa oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nezmenilo.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti N.

b) Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku

Spoločnosť neeviduje.

c) Rozdelenie účtovného výsledku hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí rozhodlo o zúčtovaní výsledku hospodárenia za rok 2014 nasledovne:

Názov položky	rok 2014
účtovný zisk	288 025
návrh na rozdelenie účtovného zisku z roku 2014	
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	288 025

Návrh na usporiadanie účtovného výsledku hospodárenia za bežné účtovné obdobie je:

Názov položky	rok 2015
účtovný zisk	571 174
návrh na rozdelenie účtovného zisku z roku 2015	
prevod na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	571 174

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie:

<i>Druh rezervy</i>	<i>stav k 1.1.2015</i>	<i>tvorba</i>	<i>použitie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>stav k 31.12.2015</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	8 914	6598	8 914		6 598
odmeny					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 700	2 700	3 700		2 700
nevyfakturované dodávky					
zákonné rezervy spolu	12 614	9 298	12 614		9 298
ostatné rezervy					
ostatné rezervy spolu					
krátkodobé rezervy spolu	12 614	9 298	12 614		9 298
dlhodobé rezervy					
odchodné					
dlhodobé rezervy spolu					
Rezervy celkom	12 614	9 298	12 614		9 298

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

<i>Druh rezervy</i>	<i>stav k 1.1.2014</i>	<i>tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>zrušenie</i>	<i>stav k 31.12.2014</i>
	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>	<i>v EUR</i>
krátkodobé rezervy					
zákonné rezervy					
mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	8 327	8 914	8 327		8 914
odmeny					
zverejnenie účtovnej závierky, audit	3 300	3 700	3 300		3 700
nevyfakturované dodávky					
zákonné rezervy spolu	11 627	12 614	11 627		12 614
ostatné rezervy					
ostatné rezervy spolu					
krátkodobé rezervy spolu	11 627	12 614	11 627		12 614
dlhodobé rezervy					
odchodné					
dlhodobé rezervy spolu					
Rezervy celkom	11 627	12 614	11 627		12 614

a) krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorila krátkodobú zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov celkom vo výške 6 598,00 EUR. Rezerva vo výške 2.700,- EUR bude použitá na overenie účtovnej závierky auditorom.

b) dlhodobé rezervy

Spoločnosť netvorí žiadne dlhodobé rezervy.

3. Závazky**a) Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti**

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

veková štruktúra záväzkov	k 31. 12. 2014	k 31. 12. 2015
	EUR	EUR
záväzky po lehote splatnosti	191 581	62 938
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 395 846	526 629
spolu krátkodobé záväzky	1 587 427	589 567
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	5 975	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
spolu dlhodobé záväzky	5 975	0

b) Závazky zabezpečené záložným právom

Žiadny z našich záväzkov voči dodávateľom nie je krytý záložným právom na majetok spoločnosti.

c) Odložený daňový záväzok

Spoločnosť k 31.12.2015 vykazuje odložený daňový záväzok.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Tvorba a čerpanie sociálneho fondu</i>	k 31.12.2014	k 31.12.2015
	v EUR	v EUR
stav k 1. januáru	2 541	3 670
tvorba na ťarchu nákladov	1 129	1 158
prídel zo zisku		
čerpanie		263
stav k 31. decembru	3 670	4 565

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpá v súlade s § 7 zákona o sociálnom fonde.

5. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

a) Kontokorentné úvery na krytie prevádzkových potrieb

<i>banka</i>	<i>mena</i>	<i>splatnosť úveru</i>	<i>úverový rámec</i>	<i>stav 31.12.2014 EUR</i>	<i>stav 31.12.2015 EUR</i>
VÚB a.s.	EUR		kontokorent	953 401	418 022
Celkom				953 401	418 022

Všetky uvedené úvery na krytie prevádzkových potrieb sú splatné v priebehu roku 2016 a teda spoločnosť ich vykazuje ako krátkodobé úvery splatné do jedného roka.

b) Dlhodobé úvery

Spoločnosť neeviduje.

c) Zabezpečenie úverov

Úver je zabezpečený:

- záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky
- zabezpečenie viac subjektovou bianko zmenkou

d) Záruky treťou osobou

- záruky ručiteľská listina – fyzické osoby
- záruky ručiteľská listina – právnické osoby

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období je uvedená nasledujúcej tabuľke:

v

<i>Položky časového rozlíšenia výdavkov</i>	<i>31.12.2014</i>	<i>31.12.2015</i>
	EUR	EUR
výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	47	0
platobné karty		
reklama		
dobropisy vystavené v nasledujúcom účtovnom období		
ostatné výdavky budúcich období	47	0
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	47	0

7. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Najväčší objem výnosov tvorili tržby z predaja tovaru v hodnote 8.197.123,00 EUR a tržby z predaja služieb vo výške 232.219,00 EUR

Tržby za tovar a služby sú uvedené v nasledujúcej tabuľke v členení na tuzemsko a zahraničie:

Teritórium	Tržby z vlastnej výroby		Tržby z predaja tovaru		Služby		Spolu	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
tuzemsko			5 445 695	8 197 123	358 975	232 219	5 804 670	8 429 342
zahraničie								
spolu			5 445 695	8 197 123	358 975	232 219	5 804 670	8 429 342

2. Aktivácia

Spoločnosť neaktivovala náklady do výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných výnosov z hospodárskej činnosti	2014	2015
	EUR	EUR
Ostatné výnosy z HČ	118 873	135 130
v tom : zmluvné pokuty a penále	5 186	5 186
ostatné pokuty a penále		
výnosy z postúpených pohľadávok	105 079	13 881
inventúrne prebytky		137
náhrada škody		
ostatné prevádzkové výnosy	8 608	115 926

4. Ostatné významné položky výnosov

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Štruktúra ostatných významných položiek výnosov	2014	2015
	EUR	EUR
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu		38 061
v tom : tržby z predaja dlhodobého majetku		38 061
tržby z predaja materiálu		
ostatné tržby		

5. Kurzové zisky

Spoločnosť neeviduje.

6. Výnosové úroky

Štruktúra výnosových úrokov je uvedená v tabuľke:

<i>Štruktúra výnosových úrokov</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových účtov	1	1
úroky z ostatných pôžičiek	3 789	3 870
spolu	3 790	3 871

7. Zmena stavu výroby

Spoločnosť neeviduje.

8. Čistý obrat

<i>Názov položky</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
tržby za vlastné výrobky		
tržby z predaja služieb	358 975	232 219
tržby za tovar	5 445 695	8 197 123
výnosy za zákazky		
tržby z predaja dlhod.majetku a materiálu		
iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Spolu	5 804 670	8 429 342

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady za poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Náklady na poskytnuté služby</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Náklady na opravy a udržiavanie	3 170	8 333
Náklady na cestovné	10 547	9 823
Náklady na reprezentáciu	3 508	4 536
v tom : reklamné predmety do 16,60 EUR		
ostatné náklady na reprezentáciu		
Náklady na ostatné služby		
v tom : telefóny, internet, poštovné	9 464	11 221
nájomné priestorov - KE,MI, ostatné	83 974	86 067
ostatné služby	29 151	
právne, ekonomické a iné poradenstvo, školenia, BOZP, ISO, provízie	15 037	19 663
autoslužby	72	3 551
diaľničné poplatky	236	
reklama a inzercia	134 405	634 554
údržba softvéru a práce VT	21	
weby stránka, email	2 299	1 950
prepravné služby	786	430
stavby - služby - stavebné práce	168 407	35 527
odmena audítora za daňovú uzávierku rok 2015	2 700	2 700
ostatné služby	14 761	49 226
Spolu	478 538	867 581

2. Kurzové straty

Spoločnosť neeviduje.

3. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Ostatné významné položky nákladov z HČ</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Ostatné náklady na HČ		
v tom : dary	500	2 300
zmluvné pokuty a penále	3	
ostatné pokuty a penále	54	116
odpis a postúpenie pohľadávky	105 902	13 881
ostatné prevádzkové náklady	44 902	6 209
manká a škody	9 227	280
Spolu	160 588	22 786
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	32 780	27 817
Spolu	32 780	27 817

4. Ostatné významné položky nákladov

Štruktúra ostatných významných položiek nákladov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra ostatných významných položiek nákladov</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Zostatková cena predaného dlhod. majetku a materiálu		1 385
v tom: zostatková cena predaného dlhodobého majetku		1 385
zostatková cena predaného materiálu		

5. Nákladové úroky

Štruktúra nákladových úrokov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>Štruktúra nákladových úrokov</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
úroky z bankových úverov	11 575	21 161
úroky z pôžičiek od spriaznených osôb		
úroky z iných pôžičiek		
leasingové úroky		
spolu	11 575	21 161

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

<i>Položka</i>	2014			2015		
	<i>základ</i>			<i>základ</i>		
	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>	<i>dane</i>	<i>daň</i>	<i>daň</i>
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>	<i>%</i>
výsledok hospodárenia pred zdanením	378 236		22,00 %	745 243		22,00 %
z toho teoretická daň v %		83 212	22,00 %		163 953	22,00 %
daňovo neuznané náklady	31 812	6 999	22,00 %	48 268	10 619	22,00 %
nezaplatené náklady			22,00 %			22,00 %
rozdiel ÚO-DO			22,00 %			22,00 %
neinkasované výnosy			22,00 %			22,00 %
výnosy nepodliehajúce dani	-5 190	-1 142	22,00 %	1		22,00 %
základ dane	404 858	89 069	22,00 %	793 510	174 572	22,00 %
umorená strata			0,00 %			0,00 %
základ dane - splatná daň	404 858	89 069	22,00 %	793 510	174 572	22,00 %
odložená daň		1 142	22,00 %			22,00 %
zrážková daň			19,00 %			19,00 %
celková vykázaná daň		90 211			85 504	

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje podsúvahové účty.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť neeviduje.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť neeviduje.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	stav k 31.12.2014 v EUR	prírastky	úbytky	presuny	stav k 31.12.2015 v EUR
		EUR	EUR	EUR	
Základné imanie					
	Základné imanie	33 200			33 200
	Vlastné akcie				
Kapitálové fondy					
	Emisné ážio				
	Ostatné kapitálové fondy				
	Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	664			664
	Oceň. rozdiely z precenenie majetku				
	Oceň. rozdiely z kapitálových účastín				
Fondy zo zisku					
	Zákonný rezervný fond	6 640			6 640
	Nedeliteľný fond				
	Štatutárne a ostatné fondy				
Výsledok hospodárenia min. Rokov					
	Nerozdelený zisk minulých rokov	336 468	288 026		624 494
	Neuhrazená strata minulých rokov				
Výsledok hosp.za bežné účtovné obdobie		288 025	283 149		571 174
Vlastné imanie		664 997	571 175		1 236 172

Košice, 21.06.2016