

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Poznámky Úč POD 3 - 04

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Orava retail, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13.12.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 13.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro., vložka 60780/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

výroba tovaru z plastov
výroba kovov
výroba železa, ocele a ferozliatin
zámočníctvo
kovoobrábanie
výroba kovových konštrukcií a ich častí
výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovov
kovanie, lisovanie, razenie
brúsenie a leštenie kovov
mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe
výroba ventilov a armatúr
výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
výroba zariadení pre jadrové elektrárne a teplárne
výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
sprostredkovanie obchodu
leasing spojený s financovaním
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami
inžinierska činnosť
obchodná činnosť (veľkoobchod, maloobchod)
reklamné a marketingové služby
nepravidelná osobná cestná doprava vykonávaná cestnými osobnými vozidlami, ktoré majú okrem miesta pre vodiča najviac 8 miest na sedenie
nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
prenájom hnuiteľných vecí
opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení v rozsahu : trieda objektov " A " na zariadeniach s napätím do 1000 V
organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2014 Spoločnosť vykonala opravy významných chýb minulých účtovných období. Podané bolo dodatočné daňové priznanie za rok 2013

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6,12	lineárna	25,16,7,8,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou)

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(h) Záväzky

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

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

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

Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j.22%

(j) 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.

(k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(l) 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 o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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			122791						122791
Prírastky			71500				2500		74000
Úbytky			39020						39020
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			155271				2500		157771
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67719						67719
Prírastky			55898						55898
Úbytky			45284						45284
Stav na konci účtovného obdobia			78333						78333
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			55072						55072
Stav na konci účtovného obdobia			76938				2500		79438

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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			87802						87802
Prírastky			46584						35500
Úbytky			11595						11595
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			122791						122791
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			61327						61327
Prírastky			17987						17987
Úbytky			11595						11595
Stav na konci účtovného obdobia			67719						67719
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26475						26475
Stav na konci účtovného obdobia			55072						55072

Prírastky samostatných hnutelných vecí zahŕňajú nákup automobilov a stroja
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 155271EUR (2014: 122791EUR).

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11381								11381
Prírastky	200								200
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	11581								11581
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11381								11381
Stav na konci účtovného obdobia	11381								11381

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	11574								11574
Prírastky									
Úbytky	193								193
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	11381								11381
Opravné položky									

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia										
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	11574									11574
Stav na konci účtovného obdobia	11381									11381

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Ovládané účtovné jednotky					
*ORAVA retail, Sp. z o.o.	100	100			4180
*ORAVA retail sales, s.r.o.	100	100			7401
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	

Ocenenie reálnou hodnotou:

a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	b	c

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Stav k 1. januáru	11381	11574
Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene		
Zmena z precenenia účtovaná na 414	200	-193
Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou		
Stav k 31. decembru	11581	11381

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 200 EUR z ocenenia podielov v dcérskych spoločnostiach.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 808	0	2 808
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 808	0	2 808
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 013 923	884 361	1 898 284
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	785 384	371 587	1 156 971
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	245 968	0	245 968
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	49 909	0	49 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 095 184	1 255 948	3 351 132

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	200	0	200
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
	200	0	200
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 903 070	43 968	1 947 038
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 016 070	380 894	1 396 964
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 726	0	37 726
	2 956 866	424 862	3 381 728

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti 5.
Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 347	-2 019
– zdaniteľné	434	435
	2 913	-2 454
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-435	225
– zdaniteľné	0	307
	-435	-82
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 246	13 869
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	2 675	2 657
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	18	12 801
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 9287 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica, ceniny	67 841	80 877
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	124 552	56 224
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	9 287	9 287
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	201 680	146 388

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo.

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zázvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 611	3 909
hovorné	37	293
poistne	3 489	3 417
ostatne	85	199
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 006	2 645
Ostatné	23 006	2 645
Spolu	26 617	6 554

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2015				k 31. 12. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 330	13 938	13 330	0	13 938
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 330	13 938	13 330	0	13 938
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 330	13 938	13 330	0	13 938

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená podľa zostatkového počtu dní a priemernej hodinovej sadzby k 31.12.2015 za 4.Q2015.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2014				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 455	13 330	14 455	0	13 330
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 455	13 330	14 455	0	13 330
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 455	13 330	14 455	0	13 330

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	4 907 264	5 234 668
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 907 264	4 670 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	564 668
Krátkodobé záväzky spolu	2 657 224	1 999 389
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 806 708	563 228
Záväzky po lehote splatnosti	850 516	1 436 161

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	786	1 198
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 442	1 294
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 442</i>	<i>1 294</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 838</i>	<i>1 706</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	390	786

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	1 388	1 388	2 574
				<u>1 388</u>	<u>1 388</u>	<u>2 574</u>
Spolu				<u>1 388</u>	<u>1 388</u>	<u>2 574</u>

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v eurách k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé finančné výpomoci						
požička 3.strana	eur	5,5		705 000	705 000	200 000
požička 3.strana	eur	6,7		200 000	500 000	500 000
urok				53 556	53 556	20 510
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				<u>958 556</u>	<u>1 258 556</u>	<u>700 000</u>
Spolu				<u>958 556</u>	<u>1 258 556</u>	<u>700 000</u>

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	124	-2
hovorné	124	-2
Spolu	124	-2

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	elektrotechnika		Služby		Spolu	
	2015 b	2014 c	2015 f	2014 g	2015	2014
Slovenská republika	5 517 563	5 614 821	92 030	45 626	5 609 593	5 660 447
Česká republika	2 896 980	2 144 563	574	1 793	2 897 554	2 146 356
Poľsko	408 993	359 849	26	362	409 019	360 211
Iné	75 685	21 527	7 783	3 780	83 468	25 307
Spolu	8 899 221	8 140 760	100 413	51 561	8 999 634	8 192 321

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 619	5 090
poistne plnenie	1 080	925
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	539	4 165
Finančné výnosy, z toho:	304 315	245 128
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>296 196</i>	<i>245 100</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	46 671	106 547
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>8 119</i>	<i>28</i>
Výnosové úroky	8 119	28
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	100 413	51 561
Tržby za tovar	8 899 221	8 140 760
Čistý obrat celkom	<u>8 999 634</u>	<u>8 192 321</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	359 818	383 050
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>359 818</i>	<i>383 050</i>
Doprava	118 564	102 789
Nájomné	124 317	124 675
Náklady na inzerciu, reklamu	7 336	6 219
Právne a ekonomické poradenstvo	2 408	5 585
opravy a udrzba	18 799	13 789
Ostatné	88 394	129 993
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	15 956	18 288
Dary	0	0
poistenie zákonné	12 840	12 313
Iné	2 396	2 529
manká a škody	720	3446
Finančné náklady, z toho:	200 494	80 350
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>116 122</i>	<i>46 938</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	13 041	15 363
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>84 372</i>	<i>33 412</i>
Nákladové úroky	54 366	16 211
Bankové poplatky	29 882	17 148
Iné	124	53

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-43 190		100,00 %	-20 274		100,00 %
teoretická daň		-9 502	22,00 %		-4 663	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	38 224	8 409	-19,47 %	61 538	13 538	-31,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-512	-113	0,26 %	-10 609	-2 334	5,40 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-28 224	-6 209	14,38 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	550	121	-0,28 %	0	0	0,00 %
Spolu	-4 928	-1 085	2,51 %	2 431	535	11,43 %
Splatná daň z príjmov		-1 085	2,51 %		535	11,43 %
Odložená daň z príjmov		2 880	-6,67 %		12 801	-29,64 %
Celková daň z príjmov		1 795	-4,16 %		13 336	-18,20 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch drobný majetok a sumu nedobytných pohľadávok 60587 eur.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Podľa súčasných slovenských zákonov má spoločnosť povinnosť vyplatiť zamestnancom pri odchode do starobného dôchodku odchodné vo výške priemerného mesačného zárobku. Spoločnosť odhadla, že výška takéhoto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov neplynuli žiadne príjmy a výhody, mimo zamestnaneckého pomeru.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
	2015	2014
a) transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskými podnikmi:		
a1) predaj elektrotechniky	3 305 999	2 496 597
a2) pozaručne opravy	600	2 155
a3) naupené zásoby	395 281	150 225

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	1 156 970	1 396 964
Spolu aktíva	1 156 970	1 396 964
Záväzky z obchodného styku	34 021	0
Spolu pasíva	34 021	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

E. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2014 f
	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2014 a	
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	369	199	0	0	0	568
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-278 532	0	0	-35 960		-314 492
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35 960	-46 056	0	35 960		-46 056
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	0
Spolu	-306 819	-45 857	0	0		-352 676

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie podielov v dcérskych spoločnostiach

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	561	0	192	0	369
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	664	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-366 735	9 511	0	78 692	-278 532
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	79 356	0	29 750	-79 356	-29 750
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-280 178	10 175	29 942	-664	-300 609

Orava retail, s.r.o.

Vzorová účtovná zvierka
k 31. decembru 2015

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	2	1	7	6	8	4	9
IČO	3	6	4	4	2	4	0	2		

Účtovná strata za rok 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2014
Účtovná strata	35 960

rozdelenie účtovnej straty	2014
prídela do zákonného rezervného fondu	0
prídela do štatutárnych a ostatných fondov	
prídela do sociálneho fondu	
prídela na zvýšenie základného imania	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	35 960
Iné	
Spolu	35 960

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške -46056 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na účet nerozdelenej straty minulých rokov -46056 EUR.