

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o. Sadová 17, 052 80 Spišská Nová Ves
Dátum založenia	3. 9. 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	13. 10. 2003
Hospodárska činnosť	- kovoobrábanie – výroba a predaj magnetických plechov pre elektrické stroje, - kovoobrábanie – strihanie, skladanie a predaj výliskov z plechu - kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) - kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59	65
z toho: vedúci zamestnanci	9	9

3. Neobmedzené ručenie

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., (ďalej len „spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 26. júna 2015.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti S.I.T.E.M. S.P.A., so sídlom Cannaiola di Trevi, 060 39 Trevi (PG), Taliansko, ktorá má 99,5-percentný podiel na jej základnom imaní. Spoločnosť S.I.T.E.M. S.P.A. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť S.I.T.E.M. S.P.A. je konečnou konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti S.I.T.E.M. S.P.A., je sprístupnená v jej sídle Cannaiola di Trevi, 060 39 Trevi (PG), Taliansko

SITEK SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
 2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
 3. Účtovníctvo sa 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.
 4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
 5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
 6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
 7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovaný výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
 8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
- 9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájomu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájomu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájomu zvyšujú jeho ocenenie.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- g) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- k) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- o) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, je vedený na podsúvahovom účte v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.
- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní 100 %.

• Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	1/20
Stroje a zariadenia	10 rokov a 15 rokov	1/10 a 1/15
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4
Inventár	-	-
Softvér	5 rokov	1/5

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (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. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

- a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek.
- b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.
- c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.
- d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

V roku 2015 nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2015 nebolo účtované o oprave významných chýb minulých účtovných období

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	-	7 607	-	-	-	-	-	7 607
Prírastky						2 153		2 153
Úbytky								
Presuny		2 153				(2 153)		-
K 31. decembru 2015		9 760						9 760
Oprávky								
K 1. januára 2015	-	7 199	-	-	-	-	-	7 199
Prírastky		528						528
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015		7 727						7 727
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky								
Presuny								
K 31. decembru 2015								
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	-	408	-	-	-	-	-	408
K 31. decembru 2015		2 033						2 033

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	7 175	-	-	-	-	-	7 175
Prírastky	-	-	-	-	-	432	-	432
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	432	-	-	-	(432)	-	-
K 31. decembru 2014	-	7 607	-	-	-	-	-	7 607
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	7 175	-	-	-	-	-	7 175
Prírastky	-	24	-	-	-	-	-	24
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	7 199	-	-	-	-	-	7 199
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	408	-	-	-	-	-	408

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	413 637	2 247 604	8 438 430	-	-	-	11 781	-	11 111 452
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015	413 637	2 247 604	8 438 430				11 781		11 111 452
Oprávky									
K 1. januára 2015	-	956 480	7 589 271	-	-	-	-	-	8 545 751
Prírastky		112 644	243 213						355 857
Úbytky									
Presuny									
K 31. decembru 2015		1 069 124	7 832 484						8 901 608
Opravná položka									
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky									
Úbytky							11 781		11 781
Presuny									
K 31. decembru 2015							11 781		11 781
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	413 637	1 291 124	849 159	-	-	-	11 781	-	2 565 701
K 31. decembru 2015	413 637	1 178 480	605 946				0		2 198 063

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	413 637	2 246 339	-	-	-	11 781	-	11 110 187
Prírastky	-	-	-	-	-	1 265	-	1 265
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 265	-	-	-	(1 265)	-	-
K 31. decembru 2014	413 637	2 247 604	8 438 430	-	-	11 781	-	11 111 452
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	843 906	7 317 721	-	-	-	-	8 161 627
Prírastky	-	112 574	271 550	-	-	-	-	384 124
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	956 480	7 589 271	-	-	-	-	8 545 751
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	413 637	1 402 433	1 120 709	-	-	11 781	-	2 948 560
K 31. decembru 2014	413 637	1 291 124	849 159	-	-	11 781	-	2 565 701

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiaden dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, ani jej právo disponovať s týmto majetkom nebolo obmedzené.

Rovnaký stav bol aj v predchádzajúcom účtovnom období, t.j. od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

2. **Zásoby**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. 12. 2015
Materiál	-	-	-	-	-
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

2.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie so zásobami

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiadne zásoby, ani jej právo disponovať so zásobami nebolo obmedzené. Rovnaký stav bol aj v predchádzajúcom účtovnom období, t.j. od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

3. **Pohľadávky**3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 568 050	109 431	1 677 481
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	2 300 000	-	2 300 000
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 868 050	109 431	3 977 481

31. december 2014

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 795 432	268 060	2 063 492
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	800 000	-	800 000
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	2 595 432	268 060	2 863 492

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 60 dní.

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Zabezpečenie pohľadávok

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, spoločnosť nemala žiadne zabezpečené pohľadávky.

3.3. Záložné právo a obmedzené nakladanie s pohľadávkami

Opis predmetu záložného práva	2015	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		700 000,00

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	272	191
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 880 579	3 481 676
Bankové účty termínované		-
Peniaze na ceste		-
Spolu	2 880 851	3 481 867

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, spoločnosť nemala zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok, ani jej právo disponovať s týmto majetkom nebolo obmedzené.

4.3. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba %	Dátum splatnosti	Záruka	Suma splatná v eurách	
					v r. 2015	po r. 2015
SITEM S.p.a.	800 000	1M EURIBOR + 1,15 % p.a.	17. 9. 2016			800 000
	1 500 000	6M EURIBOR + 1,30 % p.a.	14.1.2016			
Celkom	2 300 000					1 500 000
						2 300 000

Krátkodobá pôžička vo výške 2 300 000 EUR predstavuje pôžičku materskej spoločnosti SITEM S.p.a., ktorá je splatná v roku 2016 podľa rámcovej zmluvy.

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
poistné	3 486	3 527
Príjmy budúcich období dlhodobé	1 207	1 653
Príjmy budúcich období krátkodobé		-
Spolu	145 000	-
	148 486	3 527

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie je vo výške 7 398 263 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Zákonný rezervný fond vo výške 201 762 EUR zatiaľ nedosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2014

Položka	2014
Účtovný zisk	401 062
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	20 053
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	381 009
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	401 062

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

O vysporiadaní zisku za rok 2015 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom, aby zo zisku bolo 5 % pridelených do rezervného fondu a zvyšok na nerozdelený zisk min. rokov.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2015
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	-				
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	20 492	15 824	20 442	50	15 824
mzda za dovolenku vrátane soc. zabezp.	14 992	10 324	14 992		10 324
audit	5 500		5 450	50	0
Ostatné krátkodobé rezervy	-	5 500			5 500

31. december 2014

Položka	1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31. 12. 2014
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	22 787	20 492	22 147	640	20 492
mzda za dovolenku vrátane soc. zabezp.	16 737	14 992	16 737	-	14 992
audit	6 050	5 500	5 410	640	5 500
Ostatné krátkodobé rezervy	-	-	-	-	-

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	30 670	24 517
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-
Spolu dlhodobé záväzky	30 670	24 517
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 009 241	2 062 193

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Závazky po lehote splatnosti	438 882	276 216
Spolu krátkodobé záväzky	2 448 123	2 338 409

3.2. Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Počas účtovného obdobia, t.j. od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015, spoločnosť nemala žiadne zabezpečené záväzky.

3.3. Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné	572 622	700 260
zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	465 847	621 129
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22 %
Odložená daňová pohľadávka	102 486	136 648
Uplatnená daňová pohľadávka:		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	102 486	136 648
zaúčtovaná do vlastného imania	102 486	136 648
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:		
zaúčtovaná ako náklad	125 977	154 057
zaúčtovaná do vlastného imania	125 977	154 057

3.4. Závazky zo sociálneho fondu

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 108	6 679
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 389	2 932
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 389	2 932
Čerpanie sociálneho fondu	2 317	2 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 180	7 108

4. Časové rozlíšenie

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	-	-

V. VÝNOSY1. Výnosy z hospodárskej činnosti1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Zahraničie (tretie krajiny):		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Tržby za výrobky	5554748	7622367	2961568	2706012	7267	-	8523583	10328379
Tržby za šrot	612 758	1089849	-	-	-	-	612758	1089849
Tržby za služby	111947	24955	14042	3850	-	-	125989	28805
Tržby za tovar	-	-	-	3136	-	-	-	3136
Čistý obrat celkom	6295939	8737171	2975610	2712998	7267	-	9278816	11450169

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Šrot		Služby a ostatné		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	5 554 748	7 622 367	612 758	1 089 849	111 947	24 955	6 295 939	8 737 171
Zahraničie celkom,	2 968 835	2 706 012						
z toho:								
Maďarsko	79 908	-			14 042	6 986	2 982 877	2 712 998
Rumunsko	1 098 176	800 195			8 322	-	88 230	-
Poľsko	1 443 048	1 606 858			5 600	-	1 103 776	800 195
Česko	211 724	279 914			120	3021	1 443 168	1 609 879
Taliani	14 122	19 045				-	211 724	279 914
Dánsko	114 590					3 830	14 122	22 875
iné	7 267	-					114 590	
Spolu	8 523 583	10 328 379	612 758	1 089 849	125 989	31 941	9 278 816	11 450 169

Čistý obrat

Položka	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9 136 340	11 418 228
Tržby za tovar	270 989	28 805
Výnosy zo zákazky	0	3 136
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		-
Čistý obrat celkom	9 591 703	11 586 722

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2015	2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31. 12. 2015	31. 12. 2014	1. 1. 2014	
Nedokončená výroba a polotovary				
vlastnej výroby	355 078	81 614	191 820	273 464
Výrobky	610 919	556 248	700 885	(110 206)
Zvieratá				(144 637)
Spolu	965 997	637 862	892 705	328 135
Manká a škody				(254 843)
Reprezentačné				-
Dary				-
Iné				-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				328 135
				(254 843)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		-
Finančné výnosy, z toho:	1 674	8 411
Kurzové zisky, z toho:	86 577	54 548
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		-
úroky		-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	86 577	54 548

SITEK SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	759 699	660 453
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 196	8 230
iné uistovacie audítorské služby	7 650	7 650
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
	546	580
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	751 503	652 223
doprava	54 647	16 029
účtovné a daňové poradenstvo	115 813	109 143
technické poradenstvo	14 780	9 410
nájom za majetok tretích osôb	180 930	179 930
ostatné	261 400	261 400
	123 933	76 311
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
predaj materiálu	111 550	85 338
ostatné	100 836	72 587
	10 714	12 751
Celková suma osobných nákladov		
Mzdy	720 735	769 594
Ostatné náklady na závislú činnosť	453 650	492 528
Sociálne poistenie	50 000	50 000
Zdravotné poistenie	135 289	144 068
Sociálne zabezpečenie	50 786	49 560
	31 010	33 438
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	23 491	17 431
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	46	25
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	46	25
bankové poplatky	23 445	17 406
	23 445	17 406
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu		
	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		-

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	698 594			538 613		
teoretická daň		153 691	100 %			100 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	25 292	5 564	22 %	6 674	1 468	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)			0,79 %			0,2 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				-	-	-
Zmena sadzby dane				79 945	17 588	3,3 %
Daňová licencia				-	-	-
Iné				-	-	-
Spolu	723 886	159 217	22,79	625 232	137 551	25,5 %
Splatná daň z príjmov		153 135	21,92 %		120 142	22,30 %
Odložená daň z príjmov		6 082	0,87 %		17 409	3,23 %
Celková daň z príjmov		159 217	22,79 %		137 551	25,53 %

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA**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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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 takejto záväzku nie je významná. Účtovné výkazy neobsahujú žiadnu úpravu z tohto titulu.

Spoločnosť nemá žiadne iné podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Podsúvahové účty

Položka	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Prenajatý majetok		-
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		-
Majetok prijatý do úschovy		-
Pohľadávky z derivátov	33 292	23 616
Záväzky z opcií derivátov		-
Odpísané pohľadávky		-
Pohľadávky z leasingu		-
Záväzky z leasingu		-
Iné položky		-

Spoločnosť na podsúvahových účtoch sleduje pohyb vratných obalov a plechových výliskov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO: 35 867 621

DIČ: 2021764723

SITEM SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov				Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych		dozorných		štatutárnych	
	2015		2014		2015	
Peňažné príjmy	50 000	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	50 000	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté pôžičky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky a iné zabezpečenia	-	-	-	-	-	-
Celková suma odpustených a odpísaných pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma splatených pôžičiek	-	-	-	-	-	-
Celková suma použitých finančných prostriedkov na súkromné účely	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

31. december 2015

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	kúpa	0	3 730	182 326	
	predaj	0	0		31 743
	služby	0	70 020	359 230	
	Pôžička	2 300 000	0	0	27 205

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv

Dcérska účtovná jednotka

Spoločná účtovná jednotka

Pridružená účtovná jednotka

Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky

Ostatné spriaznené osoby

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Druh obchodu</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka					
	Kúpa	-	-	146 369	
	Predaj	-	-	-	23 175
	Služby	-	273 876	287 420	3 350
	Pôžička	800 000	-	-	21 884
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky					
		-	-	-	-
		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
		-	-	-	-
		-	-	-	-

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2015
Základné imanie	7 398 263	-	-	-	7 398 263
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	181 709	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	20 053	201 762
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 740	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	381 009	389 749
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	401 062	539 345	-	(401 062)	539 345
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2014
Základné imanie	7 398 263	-	-	-	7 398 263
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	165 372	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	16 337	181 709
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	904 368	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	1 206 030	310 402	8 740
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	326 739	401 062	-	(326 739)	401 062
Vyplatené dividendy	-	1 206 030	1 206 030	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

SITE SLOVAKIA, spol. s r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Peniaze	211	272	191
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	2 880 579	3 481 676
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		2 880 851	3 481 867
Finančné účty spolu			
Rozdiel			3 481 867

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR
		Bežné účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	698 560
A.1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	179 553
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	356 385
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-
	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-
	Zmena stavu krátkodobých rezerv (+/-)	(4 668)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(144 959)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	-
	Úroky účtované do výnosov (-)	(27 205)
	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-
	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-
	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 241 592)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 079 826)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	196 859
	Zmena stavu zásob (-/+)	(358 625)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	(363 479)
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	27 205
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	(336 274)
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	(240 208)
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(576 482)
Peňažné toky z investičnej činnosti		
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	9 627
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-

Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-
Prijmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-
Prijmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-
Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-
B. Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	9 627

Peňažné toky z finančnej činnosti

C.1. Peňažné toky vo vlastnom imaní	
Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-
Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-
Prijaté peňažné dary (+)	-
Prijmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-
C.2. Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	
Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	(34 161)
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-
Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-
Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	-
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kupe prenájatej veci (-)	-
Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	(34 161)
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-
Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)	-
Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)	-
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-
Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-
C. Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(34 161)
D. Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	(601 016)
E. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3 481 867
F. Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému a zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 880 851
G. Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-
I. Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (súčet D + E + F)	2 880 851