

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Defunder, s.r.o. Príboj 549, 97613 Slovenská Ľupča
Dátum založenia	3. februára 2004
Hospodárska činnosť	kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja sprostredkovanie obchodu a služieb prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí poradenská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2014	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	2
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	-

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Defunder 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.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná uzávierka za r. 2014 bola schválená na Valnom zhromaždení dňa 30. 9. 2015.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- 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.
- Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- 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.
- 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.

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

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 vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

6. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

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. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, účtovaný priamo do nákladov.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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 nevyužívané daňové 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 %.

7. 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 vo vzťahu k výkonu auditu za rok 2014 a na náklady r. 2014, ktoré do dňa zostavenia ročnej uzávierky neboli vyfakturované.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve v prípade rizikových pohľadávok, a to individuálnym posúdením. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti do 364 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po lehote splatnosti od 364 dní do 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1020 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty.
 - Plán odpisov
Odpisový plán odpisov DM je zostavený na obdobie životnosti odpisovaného majetku, pričom dĺžka životnosti DM vo všeobecnosti vychádza pre jednotlivé skupiny majetku z rovnakého obdobia ako stanovuje zákon o dani z príjmov. Zásada individuálneho prístupu ku každému majetku však týmto zostáva neporušená.
ÚJ uplatňuje časovú metódu odpisovania s použitím rovnomerných odpisov u všetkých druhov odpisovaného majetku.
ÚJ prijala zásadu, že účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým a majetok sa začína odpisovať mesiacom jeho zaradenia do používania.
O hmotnom majetku, ktorého OC je nižšia ako 1.700,- Eur, účtuje ÚJ ako o zásobách, t.j. OC tohto majetku sa zaúčtuje pri jeho obstaraní a zaradení do užívania na účet 501.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,6 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	20 %	rovnomerná
Inventár	6	16,6 %	rovnomerná

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

– spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty31. december 2015

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015	906 024	670 748	60 006				537 239		2 174 017
Prírastky		370 459					371 073		741 532
Úbytky							802 703		802 703
Presuny									0
K 31. decembru 2015	906 024	1 041 207	60 006	0	0	0	105 609	0	2 112 846
Oprávky									
K 1. januára 2015		128 334	31 370						159 704
Prírastky		21 140	14 340						35 480
Úbytky									
K 31. decembru 2015	0	149 474	45 710	0	0	0	0	0	195 184
Opravná položka									
K 1. januára 2015									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2015	906 024	542 797	42 982	0	0	0	537 239	0	2 014 313
K 31. decembru 2015	906 024	891 733	14 296	0	0	0	105 609	0	1 917 662

31. december 2014

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestova- teľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2014	906 024	636 115	60 006				479 036		2 081 181
Prírastky		34 633					380 851		415 483
Úbytky							322 648		322 648
Presuny									0
K 31. decembru 2014	906 024	670 748	60 006	0	0	0	537 239	0	2 174 017
Oprávky									
K 1. januáru 2014	0	93 318	17 024						110 342
Prírastky		35 016	14 346						49 362
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	128 334	31 370	0	0	0	0	0	159 704
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2014	906 024	542 797	42 982	0	0	0	479 036	0	1 970 839
K 31. decembru 2014	906 024	542 414	28 636	0	0	0	537 239	0	2 014 313

V priebehu r. 2015 boli zaznamenané jedine prírastky v nehnuteľnom majetku (kúpa nového majetku.)

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>2015</i>	<i>2014</i>	

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

Osobné automobily	PZP, havarijné poistenie	893	1262	Kooperativa, B.Bystrica
Nehnutelnosti		383	690	Kooperativa

Dlhodobý finančný majetok
1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku
31. december 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolido- vanom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2015		4 449							4 449
Prírastky									0
Úbytky		4 449							4 449
Presuny									0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravná položka									
K 1. januára 2015									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2015	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
K 31. decembru 2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0

31. december 2014

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i> 022	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom</i> 023	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i> 024	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolido- vanom celku</i> 025	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i> 026	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i> 027	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i> 028	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i> 029	<i>Celkom</i> 021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014		4 449							4 449
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
K 31. decembru 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
Opravná položka									
K 1. januára 2014									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
K 31. decembru 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449

Hodnota 4449 predstavuje podiel na spoločnosti Dolce Positivo s.r.o., pôvodne obstaraný v r. 2010.

4. Pohľadávky
4.1. Členenie pohľadávok celkom

31. december 2015

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>					<i>Celkom</i>
		<i>< 30 dní</i>	<i>< 90 dní</i>	<i>< 180 dní</i>	<i>< 360 dní</i>	<i>> 360 dní</i>	
Dlhodobé (r. 038)	6 855						6 855
Krátkodobé (r. 046)	704 335	5 547	60 962		38 737	7 827	817 408

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

31. december 2014

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 041)	3 651	-	-	-	-	-	3 651
Krátkodobé (r. 053)	510 240	22 884	15 030	12 400	4 815	7 827	573 196

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Pohľadávky z obchodného styku	6 403				6 403
Iné pohľadávky					0
Spolu	6 403	0	0	0	6 403

4.3. Veková štruktúra pohľadávok

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote</i>	<i>po lehote</i>	
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	6 855		6 855
Spolu dlhodobé pohľadávky	6 855	0	6 855
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 153	113 073	143 226
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	294 175		294 175
Daňové pohľadávky a dotácie	37 996		37 996
Iné pohľadávky	342 011		342 011
Spolu krátkodobé pohľadávky	704 335	113 073	817 408

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v nasledovnej štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	3 521	561
Bankové účty bežné	8 785	2 323
Spolu	12 306	2 884

6. Časové rozlíšenie

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>31.12. 2015</i>	<i>31.12. 2014</i>
Náklady budúcich období krátkodobé	63	185	593
Spolu	61	185	593

V nákladoch budúcich období je časovo rozlišovaný úrok z leasingu a časové rozlíšenie z faktúr bežného roka).

IV. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		10 742
odpočítateľné		
zdaniteľné		10 742

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		27 337
odpočítateľné		27
zdaniteľné		27 310
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	6855	3 651
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie predstavuje hodnotu 6640 €. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ako ďalšie zdroje krytia eviduje spoločnosť:

- zákonný rezervný fond vo výške 156 554 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa upravil v položke „Neuhradená strata“ vo výške 128 797 € na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014, na konečných 38 7573 €.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty

Položka	2013
Strata 2014	128 797
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	128 797
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	128 797

2. Rezervy2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2015

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Krátkodobé rezervy	3 130	673	3 092	38	673
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	3 130	673	3 092	38	673
z toho: audit			2 400		
nevyčerp.dovolenka, odvody	692	673	692		673
nevyfakturované náklady	38			38	

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Krátkodobé rezervy	4 312	3 130	4 312		3 130
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	4 312	3 130	4 312		3 130
z toho: audit	2 400	2 400	2 400		2 400
nevyčerp.dovolenka, odvody	1 812	692	1 812		692
nevyfakturované N	100	38		100	38

3. Záväzky3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

31. december 2015

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	38 073	245 682	153 596	437 351
Nevyfakturované dodávky				1 052
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 264 233			1 264 233
Záväzky voči zamestnancom	736			736
Záväzky zo sociálneho poistenia	427			427
Daňové záväzky a dotácie	1 097			1 097
Iné záväzky	63 591			63 591
Spolu k 31. decembru 2015	1 368 157	245 682	153 596	1 767 435

31. december 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	94 356	162 456	29 897	286 709
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 267 833			1 267 833
Záväzky voči zamestnancom	3 288			3 288
Záväzky zo sociálneho poistenia	247			247
Daňové záväzky a dotácie	131			131
Iné záväzky	13 206			13 206
Spolu k 31. decembru 2014	1 379 061	162 456	29 897	1 571 414

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Riadok</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		192 353	153 596
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		1 379 061	1 613 839
Spolu krátkodobé záväzky	106	1 571 414	1 767 435
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (LZ)		9 956	9 956
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			
Spolu dlhodobé záväzky	94	9956	9956

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2014	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	730	730
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62	73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	62	73
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	792	865

4. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2015 takáto:

	31.12.2014			31.12.2015		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	9 422	9 164	-	9 164		-
Finančný náklad	718	231	-	231		-
Spolu	10 140	9 295	0	9 395		0

Finančný prenájom sa týka prenájmu motorového vozidla. Doba trvania prenájmu je 48 mesiacov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú dojednané v eurách.

Záväzky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenájatým majetkom.

Informácia o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách pohľadávku z postúpenia vo výške 174 862 EUR.

VI. VÝNOSY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj služieb)		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	791662	1 735 847	14570	14 504	806232	1 750 351
Spolu	791662	1 735 847	14570	14 504	806232	1 750 351

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31.12. 2014	31.12. 2015
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	14 504	14 570
Tržby za tovar	1 735 847	791 662
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	290 070	309 400
Čistý obrat celkom	2 040 421	1 115 632

VII. NÁKLADY

Informácie o nákladoch

Položka	Riadok	2014	2015
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2	1 707 182	713 931
Spotreba materiálu	9	3 779	2 276
Spotreba energie	9	8 716	3 574
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	9		
Služby	10	34 533	14 224
z toho:			
opravy a údržba		4 078	2 797
účt. + audit		6 300	1 800
nájomné		3 820	2 751
právne		6 000	6 000
poradenstvo		2 578	
ostatné: ,pranie, telefon, reklama, analýza		11 757	876

Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Položka	Riadok	2014	2015
Náklady za poskytnuté služby		34533	34533
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		2400	2400
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		2400	2400
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2015

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		2092371	2092371
z toho:			
mzd.náklady		9488	12076
zák.soc.poistenie		3339	4250
ZC predan.obst.DM		288015	431059
odpis pohľadávok		8265	0
odpisy DM		49362	35480
tvorba a zúčt. OP		3931	
ostatné		10293	4240
Finančné náklady		1494	24747
Kurzové straty, z toho:	41		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov	43	1494	24747
z toho: bankové poplatky		169	485
terminál		114	
úroky		1211	19813

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola stanovená vo výške 23%, pre rok 2014 vo výške 22%.

Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %.

Odsúhlasenie dane z príjmov

	dane	Daň	v %	dane	Daň	v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-85 193			-122 451		
z toho:						
teoretická daň			22%			22%
Daňovo neuznané náklady	13 698			135 420		
Výnosy nepodliehajúce dani	14 091					
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-57 404		-	12 969		-
Splatná daň z príjmov		2 880	22%		2 882	22%
Odložená daň z príjmov		-43 604	22%		-3 204	22%
Celková daň z príjmov		-40 724	0		-322	0

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % spoločnosti, patria tie, ktoré majú personálne prepojenie na účtovnú jednotku.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, 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.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

Položka	Stav k 1.1.15	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.15
Základné imanie	6 640				6 640
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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	156 554				156 554
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 446 870				1 446 870
Neuhrazená strata minulých rokov	-258 776			-128 797	-387 573
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-128 797	-152 128		-128 797	-122 128
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.14	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.14
Základné imanie	6 640	1			6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					0
z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	156 554				156 554
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 446 870				1 446 870
Neuhrazená strata minulých rokov	-218 677			-40 099	-258 776
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40 099	-128 797		40 099	-128 797
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2014	2015
Peniaze	211	561	3 521
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	2 323	8 785
Kontokorentný účet	221		
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251		
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	251		
Spolu		2 884	12 306

Zmena stavu peňažných prostriedkov v roku 2015 predstavuje zvýšenie + 9422 €. Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Ozn.	Text	2015	2014
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-128.797	-128.797
O	Odpisy za účtovné obdobie	49.362	49.362
HVBO + O	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + Odpisy za účtovné obdobie	-79.434	-79.434
A.1.	Zmena stavu zásob	-15.708	-15.708
A.2.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	1.167.347	1.167.347
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	40.724	40.724
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-1.015.155	-1.015.155
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-9.361	-9.361
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia	116	116
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	88.529	88.529
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	-43.475	-43.475
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku		
O	Odpisy	-49.362	-49.362
B***	Peňažný tok z investičných činností	-92.837	-92.837
D.1.	Zmena stavu základného imania		
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov		
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku		
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia		
D.5.	Zmena stavu rezerv	-1.182	-1.182
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí		
D***	Peňažný tok z finančných činností	-1.182	-1.182
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	88.529	88.529
II.	Peňažný tok z investičných činností	-92.837	-92.837
III.	Peňažný tok z finančných činností	-1.182	-1.182
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-5.490	-5.490
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8.374	8.374
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2.884	2.884