

ČI. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť DC NORDIA s.r.o., so sídlom Uhoľná 9/8518, 010 01 Žilina (ďalej len Spoločnosť) bola založená dňa 6.7.2009. Do obchodného registra bola zapísaná 18.7.2009, Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 63285/L.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- skladovanie,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	41
počet vedúcich zamestnancov	0	4

ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.6.2015.

Spoločnosť je súčasťou skupiny spoločnosti PRETO spol. s r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny zostavuje materská spoločnosť PRETO spol. s r.o. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Uhoľná 8518/9, 010 01 Žilina. Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

ČI.II VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako *riadna* účtovná závierka.

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25,00%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20-50	5%-2%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4-8	25%-12,5%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze v hotovosti a zostatky na bankových účtoch, ocenené menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

g) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

j) 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

m) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

n) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

q) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 000						4 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 000	0	0	0	0	0	4 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 000						4 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 000	0	0	0	0	0	4 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 000						4 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 000	0	0	0	0	0	4 000
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 000						4 000
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 000	0	0	0	0	0	4 000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené žiadne záložné právo a iné obmedzenia s jeho nakladaním.

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 8 7 5 5 5 0

DIČ 2 0 2 2 8 5 4 6 4 7

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	684 580	1 412 787	502 023				13 436		2 612 827
Prírastky							143 407		143 407
Úbytky									0
Presuny		96 126	60 717				-156 843		0
Stav na konci účtovného obdobia	684 580	1 508 914	562 740	0	0	0	0	0	2 756 234
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		164 037	302 568						466 605
Prírastky		72 550	80 809						153 359
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	236 587	383 377	0	0	0	0	0	619 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	684 580	1 248 750	199 455	0	0	0	13 436	0	2 146 221
Stav na konci účtovného obdobia	684 580	1 272 327	179 363	0	0	0	0	0	2 136 270

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	684 580	1 412 788	801 170				241 648	2 650	3 142 836
Prírastky							30 936		30 936
Úbytky			316 648				241 648	2 650	560 946
Presuny			17 500				-17 500		0
Stav na konci účtovného obdobia	684 580	1 412 788	502 022	0	0	0	13 436	0	2 612 826
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		131 829	454 422						586 251
Prírastky		32 208	164 794						197 002
Úbytky			316 648						316 648
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	164 037	302 568	0	0	0	0	0	466 605
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	684 580	1 280 959	346 748	0	0	0	241 648	2 650	2 556 585
Stav na konci účtovného obdobia	684 580	1 248 750	199 455	0	0	0	13 436	0	2 146 221

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 096 686
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na vybraný DHM - nehnuteľnosti, je zriadené záložné právo v prospech spoločnosti PRETO spol. s r.o., podľa Zmluvy o odplatnom postúpení pohľadávok zo dňa 29.10.2014.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým budovy, zariadenia, ročný limit plnenia je pre všetky poistenia je vo výške 3,7 mil. EUR.

2. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V priebehu roku 2015 neboli tvorené opravné položky k zásobám.

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe, ani o zákazkovej výstavbe určenej na predaj, lebo na to nie sú vecné dôvody.

4. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	6 691	10 756	6 691		10 756
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	6 691	10 756	6 691	0	10 756

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	109 121		109 121
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 121	0	109 121

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	500 894	167 225	668 119
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	9 552		9 552
Iné pohľadávky	798		798
Krátkodobé pohľadávky spolu	511 244	167 225	678 469

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	167 225	80 991
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	511 244	1 029 947
Krátkodobé pohľadávky spolu	678 469	1 129 017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	109 121	104 017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	109 121	104 017

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Opis predmetu záložného práva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	678 469
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Spoločnosť nemá žiadne svoje pohľadávky zabezpečené záložným právom na majetok dlžníka. Ku všetkým pohľadávkam Spoločnosti je zriadené záložné právo v prospech firmy PRETO spol. s r.o., podľa Zmluvy o odplatnom postúpení pohľadávok zo dňa 29.10.2014..

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 338	6 267
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	24 178	12 346
Peniaze na ceste	0	51 582
Spolu	26 516	70 195

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 077
Poistné	0	2 876
Ostatné	0	200
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

7. VLASTNÉ IMANIE

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	376 577
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	376 577
Iné	
Spolu	376 577

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 321	2 900	6 301	5 020	2 900
Nevyčerpané dovolenky	8 421	0	3 401	5 020	0
Rezerva audit	2 900	2 900	2 900		2 900

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 766	11 321	24 766	0	11 321
Nevyčerpané dovolenky	24 766	8 421	24 766		8 421
Rezerva audit	0	2 900	0		2 900

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	-9
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		-9
Krátkodobé záväzky spolu	1 840 066	1 263 355
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 692 310	924 273
Záväzky po lehote splatnosti	147 756	339 082

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5 481	258 352
odpočítateľné	5 481	258 352
zdaniteľné		0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	25 400	
odpočítateľné	25 400	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	476 086	711 262
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		6 802
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	110 327	160 854
Uplatnená daňová pohľadávka	-50 527	-41 056
Zaučtovaná ako náklad	50 527	41 056
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 206	56 837
Zmena odloženého daňového záväzku	55 632	5 833
Zaučtovaná ako náklad	-55 632	5 833
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

11. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-9	80
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90	1 978
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	90	1 978
Čerpanie sociálneho fondu	81	2 067
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	-9

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce
Finančné výpomoci					
PRETO, spol. s r.o.	EUR	31.12.2015	1 055 080	1 055 080	1 055 080

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 149	51 401
ZC inventarizačných prebytkov DHM	21 149	51 401
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	50 916	71 580
ZC inventarizačných prebytkov DHM	50 916	71 580

ČI.III INFOMÁCIE K POLOŽKÁM VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. VÝNOSY**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce
Slovensko	-284	47 444	642 516	211 644	6 125 105	8 679 129
štáty EU	0	0	0	16 081	0	0
Spolu	-284	47 444	642 516	227 725	6 125 105	8 679 129

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 537	101 801
Predaj HIM a materiálu	6 041	
ZC inventarizačných prebytkov DHM	50 916	90 329
Ostatné	580	11 472
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-284	47 444
Tržby z predaja služieb	642 516	227 724
Tržby za tovar	6 125 105	8 679 129
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	-12 039
Čistý obrat celkom	6 767 337	8 942 258

2. NÁKLADY

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	461 910	251 689
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	2 900	2 900
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	459 010	248 789
Opravy a údržba	41 409	58 870
Cestovné	162	12 660
Repre	33	5 707
Nájomné	4 355	31 423
Sprostredkovateľská činnosť	0	64 360
Logistika, mýto	3 599	14 125
Telefón	1 869	9 994
Administratívne služby	270 000	0
Právne služby	0	5 963
Bezpečnostné služby	36 746	0
Ostatné služby	100 838	45 687
Náklady na predaný tovar	5 922 273	7 687 961
Spotreba materiálu, energie	154 448	337 026
Osobné náklady	46 539	526 499
Zostatková cena predaného majetku		31 439
Zostatková cena predaného materiálu		0
Tvorba oprav.položiek k pohľadávkam	4 065	-59
Manká a škody	2 438	68 064
Odpisy	153 359	145 753
Dane a poplatky	11 003	16 697
Ostatné	2 472	336 166
Finančné náklady, z toho:	36 559	268 102
Úroky	35 026	57 139
Ostatné	1 533	14 063

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 900	2 900
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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		229 443
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 8 7 5 5 5 0

DIČ 2 0 2 2 8 5 4 6 4 7

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 814	x	x	-326 808	x	x
teoretická daň	x	6 559	22	x	-71 898	22
Daňovo neuznané náklady	58 624	12 897	22	401 590	88 350	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 085	-2 659	22	-97 715	-21 497	22
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	76 353	16 798	22		0	22
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	22	-22 933	0	22
Splatná daň z príjmov	x	2 881	22	x	2 880	22
Odložená daň z príjmov	x	-5 104	22	x	46 889	22
Celková daň z príjmov	x	-2 223	22	x	49 769	22

ČI. V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neevидуje žiadne podmienené záväzky ani aktíva.

ČI. VI. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 došlo k zmene konateľov od marca 2016 sa stal novým konateľom JUDr. Miroslav Bobák.

ČI.VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
PRETO spol. s r.o.	úrok z úveru	35 026	6 580
	predaj služby		0
	kúpa služby	270 254	66
	kúpa tovar	792	0
MŠK Žilina, a.s.	kúpa služby	41	0
PRETOLOG s.r.o.	kúpa služby	216	0
Ryba Žilina, spol s r.o.	predaj tovaru	6 107 436	538 669
	kupa tovaru	851	533 276
	kúpa služby	4 568	0
	predaj služby	481 444	0
COOP LC Sever a.s.	predaj tovaru	0	4 125
	kupa tovaru	107	8 061
Ing. Rastislav Kaščák	kúpa služby	8 800	27 729

ČI. VIII. OSTATNÉ

Spoločnosť neposkytovala v priebehu roka 2015 žiadne služby verejného záujmu.

ČI. IX. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 000				1 006 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	0				0
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 000 000				1 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	-624 557			-376 578	-1 001 135
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-376 577	32 037		376 578	32 038
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	1 006 000				1 006 000
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) z kapitálových vkladov	2 666			-2 666	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	1 000 000			1 000 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	50 665			-50 665	0
Neuhradená strata minulých rokov	-920 729			296 173	-624 556
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	242 841	-376 576		-242 841	-376 576
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Poznamky Úč PODV 3-01

IČO 4 4 8 7 5 5 5 0

DIČ 2 0 2 2 8 5 4 6 4 7

ČI. X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou. V prílohe.