

**POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015**

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie  
**pre malé účtovné jednotky**

**Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	<b>HELORO s.r.o.</b>
Sídlo:	811 02 Bratislava, Medená 5
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 06.05. 1992.
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť HELORO s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2015

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Inžiniersko-poradenská činnosť v stavebníctve a v oblasti strojárstva, prevádzkovanie stavebno-montážnych a stavebno-údržbárskych prác, montáž a údržba strešných a iných železných konštrukcií, zatepľovanie budov, izolačné práce
- Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
- Sprostredkovanie obchodu a obchodná činnosť so stavebným materiálom, stavebnými polotovarmi, strojmi a strojnými zariadeniami, hutným a spojovacím materiálom, dopravnými prostriedkami a autosúčiastkami, pneumatikami, bicyklami, výrobkami zo skla, porcelánu a keramiky, textilom a bytovým textilom, odevami, obuvou, drogistickým tovarom, kozmetikou, nábytkom a bytovými doplnkami, koženou galantériou, spotrebnou elektronikou, fotokino potrebami, optickými prístrojmi, originálne balenými poživatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
- Zahranično-obchodná činnosť
- Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- Zásielkový predaj
- Baliace činnosti
- Výroba výrobkov z plastov
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
- Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
- Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutelných vecí
- Reklamné a marketingové služby
- Opracovanie drevej hmoty a výroba komponentov z dreva
- Maloobchod a veľkoobchod s motorovými vozidlami s ojazdenými motorovými vozidlami, s náhradnými dielmi pre motorové vozidlá, s autodoplnkami, s motocyklami a náhradnými dielmi pre motocykle
- Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- Vykonávanie odťahovej služby

- Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
- Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
- Opravy karosérií
- Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
- Výlučný sprostredkovateľ poistenia
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
- Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky
- Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
- Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
- Skladovanie
- Prípravné práce k realizácii stavby
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- Stavebné cenárstvo
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny veľká účtovná jednotka patrí taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	2 776 013	2 593 629	NIE
Čistý obrat celkom	10 818 938	10 095 195	ANO
Počet zamestnancov	50	43	NIE

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74).

2) Informácie o inej účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: **bez náplne**

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 29.06.2015

4) **Právny dôvod** na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR číslo 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015

## 5) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie): **žiadny**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie: **žiadny**

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**: **žiadny**

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ): **bez náplne**

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: **bez náplne**

## 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	50	43
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	45
- počet vedúcich zamestnancov	3	2

**Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

Riadna účtovná závierka Spoločnosti je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov a bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti Spoločnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách: **žiadne**

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy,

časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): **žiadne**

#### 4) Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov:

##### a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; nehmotný majetok tvoria zložky majetku, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 2400,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 518-Ostatné služby)

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DNHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DNHM nebol obstaraný iným spôsobom

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: je ocenení v účtovníctve obstarávacími cenami; hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých obstarávacía cena je vyššia ako 1700,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok; hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,- € alebo je nižšie Spoločnosť nepovažuje za drobný dlhodobý nehmotný majetok ( účtuje na účet 501 –Spotreba materiálu )

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: DHM nebol vytvorený vlastnou činnosťou

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: DHM nebol obstaraný iným spôsobom

7. Dlhodobý finančný majetok: Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok

8. Zásoby obstarané kúpou: v priebehu účtovného obdobia zásoby materiálu boli ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné, balné a pod.); Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom pri prijíme na sklad sa používa metóda kľzavého váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien, vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade; Spoločnosť nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: v priebehu účtovného obdobia zásoby vytvorené vlastnou činnosťou boli ocenené vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií (priamymi nákladmi - materiál, mzda, spotreba energií, odpisy strojov, nájomné atď.); Spoločnosť účtuje o zásobách vytvorenou vlastnou činnosťou spôsobom A

10. Zásoby obstarané iným spôsobom: zásoby neboli obstarané iným spôsobom

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: Spoločnosť účtuje o projektoch ako zákazkovú výrobu. Zákazka má vlastné interné číslo. Počas účtovného obdobia všetky došlé a vyšlé doklady na projekty boli sledované v účtovníctve podľa tohto čísla. K 31.12.2015 zostatok zákazkovej výroby je upravený použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

12. Pohľadávky: pri ich vzniku sa oceňuje menovitou hodnotou, obstarávacími cenami pri ich odplatnom nadobudnutí. Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia pohľadávok sa zaúčtovávajú výsledkovo. Opravná položka sa tvorí najmä pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke k dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

13. Krátkodobý finančný majetok: peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, Spoločnosť používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky, pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu - referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený

ECB alebo NBS a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu)

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania nákladov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o príjmoch budúcich období na príslušných účtoch pohľadávok.

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, a to ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu) a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka). Kurzové rozdiely z precenenia záväzkov sa zaúčtovávajú výsledkovo. Závazky pri ich odplatnom prevzatí sa oceňujú s obstarávacou cenou.

Rezervy boli tvorené v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov § 20 rezervy a opravné položky a s opatrením MF SR č.23054/2002-92 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v znení neskorších predpisov § 19 zásady pre tvorbu a požitie rezerv na predpokladané riziká , straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou :

Spoločnosť tvorí rezervy :

- na nevyčerpané dovolenky vrátane poisťného , ktoré je povinný platiť zamestnávateľ za zamestnanca
- na náklady na overenie účtovnej závierky vykazovaného účtovného obdobia
- na nevyfakturované dodávky energií (voda, plyn a pod.)
- na súdne spory
- na straty zo zákazky

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške , ktorá je potrebná na dodržanie zásady nezávislosti účtovných období t.j. účtovania výnosov a výdavkov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť účtuje o výdavkoch budúcich období na príslušných účtoch záväzkov.

17. Deriváty: Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: Spoločnosť nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti; Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci ( finančný leasing ) tak, že predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je odpisovaný, úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov

20. Majetok obstaraný v privatizácii: Spoločnosť neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej osobitným predpisom sa na účely účtovania dane z príjmov vypočíta splatná daň z príjmov, o odloženej dani z príjmov Spoločnosť má povinnosť účtovať pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzku vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou , pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období; odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, stanovenej odborným odhadom bonity majetku.

c) Závazky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: bez náplne

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: bez náplne

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: bez náplne

f) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Druh dlhodobého majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavba – leasing	30 rokov	3,33 %	Lineárna
SHV a SHV (KJ TEDOM)	4 roky	25,00 %	Lineárna
SHV a SHV (Dopr., prostr., mer. príst., kompressor)	8 rokov	12,50 %	Lineárna
SHV a SHV (Del.stroj, geometria)	12 rokov	8,33 %	Lineárna
Softvér	5 rokov	20 %	Lineárna

Spoločnosť nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

Spoločnosť použil pri softvéri (VEMA) dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku.

- UJ používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci po mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 5 rokov od jeho obstarania.
- UJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. podľa zákona o dani z príjmov).

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **žiadne**

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

### Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### **1) Informácie k položkám – AKTÍV SÚVAHY**

a.1) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniiteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>9 378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 378</b>
Prírastky	0	1 382	0	0	0	1 382	0	2 764
Úbytky	0	0	0	0	0	1 382	0	1 382
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 760</b>
<i>Oprávky</i>								

<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>
Prírastky	0	1 992	0	0	0	0	0	1 992
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>6 492</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 492</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>4 268</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 268</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							SPOLU
	Náklady na vývoj (účet 012)	Softvér (013)	Oceniteľné práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obstaranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
<i>Prvotné ocenenie</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>8 340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 340</b>
Prírastky	0	1 038	0	0	0	1 038	0	2 076
Úbytky	0	0	0	0	0	1 038	0	1 038
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>9 378</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 378</b>
<i>Oprávky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>2 728</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 728</b>
Prírastky	0	1 772	0	0	0	0	0	1 772
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 500</b>
<i>Opravné položky</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>								
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 612</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 878</b>

a.2) Informácie o **dlhodobom hmotnom majetku** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v nadväznosti na členenie položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestovateľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>666 931</b>	<b>109 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>910 991</b>
Prírastky	0	196 655	159 557	0	0	0	345 695	65 007	766 914
Úbytky	0	0	2 033	0	0	0	356 212	71 853	430 098

Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>863 586</b>	<b>266 527</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 247 807</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>35 165</b>	<b>24 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 176</b>
Prírastky	0	24 393	21 794	0	0	0	0	0	46 187
Úbytky	0	0	2 033	0	0	0	0	0	2 033
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>59 558</b>	<b>43 772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>103 330</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>631 766</b>	<b>84 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>851 815</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>804 028</b>	<b>222 755</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 144 477</b>

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	SPOLU
<i>Prvotné ocenenie</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>666 931</b>	<b>73 833</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 898</b>	<b>861 356</b>
Prírastky	0	0	40 039	0	0	0	50 556	12 846	103 441
Úbytky	0	0	4 869	0	0	0	40 039	8 898	53 806
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>666 931</b>	<b>109 003</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>910 991</b>
<i>Oprávky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>12 956</b>	<b>15 822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28 778</b>
Prírastky	0	22 209	13 058	0	0	0	0	0	35 267
Úbytky	0	0	4 869	0	0	0	0	0	4 869
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>35 165</b>	<b>24 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59 176</b>
<i>Opravné položky</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Zostatková hodnota</i>									
<b>Stav na začiatku</b>	<b>117 694</b>	<b>653 975</b>	<b>58 011</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 898</b>	<b>832 578</b>
<b>Stav na konci</b>	<b>117 694</b>	<b>631 766</b>	<b>84 992</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 517</b>	<b>6 846</b>	<b>851 815</b>

Komentár: UJ nekapitalizovala žiadne úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku.

b) Informácie o dôvodoch účtovania o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo (napr. majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, cudzí majetok zverený do správy (napr. fond opráv pri správe bytov): **žiadne**

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	981 280
Dlhodobý hmotný majetok, s obmedzeným právom s ním nakladať	0

Na základe zmluvy o zriadení záložného právo k nehnuteľnostiam č. 2215/ZPNM1/8420 v prospech záložnému veriteľovi BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR.

d) Majetok, ktorým je **goodwill** - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: **bez náplne**

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU), v členení na: **bez náplne**

- Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
- Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období (účet 012):

f) Informácie **o štruktúre dlhodobého finančného majetku (DFM) a jeho umiestnení** v členení v nadväznosti na položky súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva v inej účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv, podstatný vplyv; uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, podiel na základnom imaní a podiel na iných zložkách vlastného imania, výška vlastného imania a výsledok hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

g,i,j) Informácie **o dlhodobom finančnom majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku (zmeny) počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

h) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku** ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH) alebo metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

k) **Dlhodobý finančný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

l) **Informácie o podielových certifikátoch** (konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách alebo podobných cenných papieroch) - uvádza sa ich počet a rozsah práv, ktoré predstavujú: **bez náplne**

m) **Opravné položky k zásobám** v členení v nadväznosti na položky súvahy, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Zásoby	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
Materiál	0	5 063	0	0	5 063
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0

Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	21 194	0	0	21 194
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu (R34 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>26 257</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 257</b>

Dôvod tvorby opravnej položky (OP) k zásobám – prechodné znehodnotenie materiálu na základe odborného odhadu zásob bez obratu v posledných 365 dní a pri tovare v hodnote rozdielu medzi predpokladanou predajnou cenou a obstarávacou cenou.

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, 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, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

o) **Zákazková výroba** (§ 30 PU) a **zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj** (§ 30d PU):

1. Všeobecné údaje, s to:

1a) Hodnota zmluvných výnosov vykázaných v účtovnom období vo výnosoch: 271 603,-€

1b) Metóda použitá na určenie výnosov vykázaných za účtovné obdobie: zmluvnými výnosmi

1c) Metóda použitá na zistenie stupňa dokončenia zákazkovej výroby: Stupeň dokončenia zákazky sa určuje pomerom skutočne vynaložených nákladov k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu

1d) Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

1da) Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db) Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc) Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd) Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli ukončené:

Neukončená zákazková výroba	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	121 388	9224
Celková suma vykázaných ziskov	123 371	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	16 778	26 695
Tvorba rezervy na predpokladanú stratu zo zákazky	-1164	-1164
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Neukončená zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Celková suma vynaložených nákladov	0	0

Celková suma vykázaných ziskov	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

p) Najvýznamnejšie položky **pohľadávok**, pričom sa tiež uvádzajú opravné položky (OP) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek a stav na konci účtovného obdobia a osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania:

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
<b>Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)</b>	<b>6 704</b>	<b>8 095</b>	<b>4 292</b>	<b>2 450</b>	<b>8 057</b>
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	6 704	8 095	4 292	2 450	8 057
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky:

Dlžník	Menovitá hodnota Pohľadávky	Opravná položka (suma)	OP (%)
NWT, a.s.	2 655	2 655	100 %
Drevona Holding a.s.	3 757	3 757	100 %

Dôvod tvorby a zúčtovania OP k pohľadávkam :

- opravné položky sa tvoria k nepremičaným pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti a je u nich predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia
- opravné položky sa tvoria vo výške : 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti  
75 % k pohľadávkam nad 270 dní po lehote splatnosti  
100 % k pohľadávkam nad 365 dní po lehote splatnosti
- k zúčtovaniu opravných položiek k pohľadávkam dôjde z dôvodu úhrady pohľadávok, na ktoré boli tvorené OP

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky (R53)	452 372	224 741	677 113

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy)	0	0	0

Krátkodobé pohľadávky (R53)	550 706	208 687	759 393
-----------------------------	---------	---------	---------

r) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia, hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a hodnota pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	700 000
Hodnota pohľadávok, s obmedzeným právom s nimi nakladať	X	0

Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo: 000569B/CORP/2015 v prospech záložného veriteľa UniCredit Czech Republic and Slovakia, a.s. na zabezpečenie Zmluvy o úverovom rámci číslo:000569/CORP/2015, zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam v prospech záložného veriteľa Tatra banka, a.s. na zabezpečenie zmluvy o kontokorentnom úvere č. S02312/2015/EIF 2013

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU): pozri časť 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY písm. f)

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM): bez náplne** (PUJ – prepojená účtovná jednotka, vzťah medzi materskou a dcérskou UJ)

u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **reálnou hodnotou (RH)** alebo **metódou vlastného imania (VI)** podľa § 27 zákona o účtovníctve a vplyve takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia alebo na výšku vlastného imania: **bez náplne**

v) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku (KFM) za účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

w) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

x) Informácie o vlastných akciách: **bez náplne**

y) Významné položky časového rozlíšenia aktív - nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Suma
<b>Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)</b>	<b>242</b>
Ostatné	242
<b>Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)</b>	<b>18 759</b>
Údržba ekon. systému VEMA	1 502
Ostatné	599
Bisnode správy	2 563
Telefónne poplatky	623
Poistenie majetku	339
Povinné zmluvné a havarijné poistenie mot.voz.	2 688
Reg. a ročná údržba domény	119
Nájomné	502
Parkovné	261
Reklamné služby, inzercia	9 507
Úroky	56

Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy)	0
Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy)	0

## 2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie: Splatené ZI vo výške 6 640,- €

2. Hodnota upísaného vlastného imania – počet a menovitá hodnota akcií (podielov) upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia: **žiadny**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>567 965</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	465 965
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	100 000
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>567 965</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania (§ 27 ZoU; § 14 PU): **žiadny**

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: na 1 Euro podielu na ZI pripadá 55,37 Eur zisku

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty:

- prídel do sociálneho fondu : 2 000,- €
- nerozdelený zisk minulých rokov : 365 660,86 €

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):</b>	<b>19 033</b>	<b>62 281</b>	<b>19 033</b>	<b>0</b>	<b>62 281</b>

- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného	12 132	16 600	12 132	0	16 600
na audit účt. závierky	5 100	5 100	5 100	0	5 100
na nevyfakt. energie	1 801	4 311	1 801	0	4 311
na súdny spor	0	36 270	0	0	36 270

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	12 364	19 033	12 328	36	19 033
- z toho: na nev. dovolenky vrátane pov. poistného:	8 253	12 132	8 253	0	12 132
na audit účt. závierky	2 660	5 100	2 660	0	5 100
na nevyfakt. energie	1 451	1 801	1 415	36	1 801

## c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	96 959	0	96 959
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	465 310	303 548	768 858

názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti	záväzky spolu
Dlhodobé záväzky (R102 súvahy)	636 678	0	636 678
Krátkodobé záväzky (R122 súvahy)	644 714	192 680	837 394

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení v nadväznosti na položky súvahy; uvádza sa hodnota záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu (R102)</b>	<b>96 959</b>	<b>636 678</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	96 959	549 166
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	87 512
<b>Krátkodobé záväzky spolu (R122)</b>	<b>768 858</b>	<b>837 394</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	465 310	644 714
Záväzky po lehote splatnosti	303 548	192 680

e) Hodnota záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia, a to s uvedením formy zabezpečenia:

Položky záväzkov	Bežné účtovné obdobie
------------------	-----------------------

	Forma Zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	žiadna	0
Záväzky zabezpečené inou formou zabezpečenia	žiadna	0

f) Výpočet **odloženého daňového záväzku** (§ 10 PU):

Titul	Účtovná základňa	Daňová základňa	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC)	1 026 784	857 741	169 043	22	37 189
Nedaňové opravné položky k zásobám	26 257	0	-26 257	22	-5 776
Nedaňové opravné položky k pohľadávkam	7 127	0	-7 127	22	-1 568
Nedaňové rezervy	63 446	16 600	-46 846	22	-10 306
Odpočet daňovej straty	x	0	0	22	0
Záväzky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP)	8 781	0	-8 781	22	-1 932
Iné .....	0	0	0	22	0
<b>SPOLU:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>17 607</b>

g) **Záväzky zo sociálneho fondu** (účet 472):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu (SF)</b>	<b>1 217</b>	<b>631</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 911	2 300
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 911</b>	<b>2 300</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 996</b>	<b>1 714</b>
<b>Konečný zostatok SF (R114 súvahy):</b>	<b>2 132</b>	<b>1 217</b>

h) **Vydané dlhopisy: bez náplne**

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i.1) **Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci** – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, hodnota v eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia:

Bežné účtovné obdobie						
Názov položky	mena	charakter úveru (napr. investičný, prevádzkový, preklenovací)	Hodnota v cudzej mene	hodnota v eur	výška úroku (%)	splatnosť
<b>Dlhodobé bankové úvery (R121 súvahy)</b>						

			0	526 000	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
<b>Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)</b>						
			0	139 200	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
			0	0		
<b>Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)</b>						
			0	0		

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **forma zabezpečenia:**

- účelový úver poskytnutý na základe zmluvy č.2215/INV1/8420 od BKS Bank AG, pobočka zahraničnej banky v SR, zostatok úveru k 31.12.2015 – 665 200,- €.

Zabezpečenie : záložné právo k nehnuteľnosti na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam č.2215/ZPNM1/8420 zo dňa 05.10.2015,  
notárska zápisnica č. N 2088/15 ako exekučným titulom, na podklade ktorej je možné vykonať exekúciu na vymoženie peňažných záväzkov,  
vinkulovanie výplaty poisťného plnenia v prospech Banky.

- kontokorentný úver na základe zmluvy č. S02312/2015/EIF 2013 od Tatra Banky, a.s. s výškou úverového rámca 500 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2015 – 0,- €

Zabezpečenie : zmluva o garancii, zmluva o záložnom práve k pohľadávkam – notárska zápisnica N 57/2015, bianko zmenky

- Úverový rámec na základe zmluvy č. 000569/CORP/2015 od UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s., pobočka zahraničnej banky s výškou úverového rámca 200 000,- €, zostatok úveru k 31.12.2015 – 0,- €.

Zabezpečenie : zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam číslo 000569B/CORP/2015 – notárska zápisnica N 75/2015, bianko zmenky

j) Významné položky časového rozlíšenia pasív - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Názov položky0	Suma
Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy)	0
Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy)	530
Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy)	0
Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy)	0

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **bez náplne**4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	100 772	434 809	87 512
Finančný náklad	0	0	0	17 338	37 618	1 066
<b>Spolu</b>	0	0	0	118 110	472 427	88 578

5a-e.g) Ďalšie informácie o odloženej dani: **žiadne**

5f) Ďalšie informácie o odloženej dani – vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov (**teoretická daň**):

Bežné účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	481 455	x	x
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	481 455	105 920	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	123 898	27 257	22 %
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	36 060	7 933	22 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22 %
6	Základ dane (R500 DP):	569 293	125 244	22 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	X	125 265	22 %
9	Odložená daň z príjmov:	X	-11 471	22 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	X	113 794	22 %

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
č.	Názov položky	základ dane	suma dane	% dane
1	Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP)	737 459	x	X
2	Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	737 459	162 241	22 %
3	Pripočítateľné položky spolu (R200 DP)	38 659	8 505	22%
4	Odpočítateľné položky (R300 DP)	78 842	17 345	22 %
5	Odpočet daňovej straty (R410 DP)	0	0	22 %
6	Základ dane (R500 DP):	697 276	153 401	22 %
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	22 %
8	Splatná daň z príjmov po úpravách:	x	153 408	22 %
9	Odložená daň z príjmov:	x	16 086	22 %
10	CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV:	x	169 494	22 %

6) Informácie o významných **položkách majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi**, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia: **bez náplne**

#### Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar (účtová skupina 60x) - s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých **typov výrobkov a služieb** účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
výrobky	248 328	243 139
služby	1 881 295	1 778 841
tovar	8 417 712	7 666 237
zákazky	271 603	406 978

b) Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	9 308	5 972	4 068	3 336	1 904
Výrobky	7 311	6 808	4 954	503	1 854
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>16 619</b>	<b>12 780</b>	<b>9 022</b>	<b>3 839</b>	<b>3 758</b>
Manká a škody	x	x	X	319	364
Reprezentačné	x	x	X	112	0
Dary	x	x	X	0	130
Iné	x	x	X	293	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>X</b>	<b>4 563</b>	<b>4 252</b>

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov (účtová skupina 62x):

Opis účtovného prípadu aktivácie	Suma aktivovaných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Aktivácia materiálu a tovaru	998	0
Aktivácia vnútropodnikovej prepravy	420	626
Aktivácia hmotného dlhodobého majetku	6 888	1078
<b>Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)</b>	<b>8 306</b>	<b>1 704</b>

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 64x):

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Tržby z predaja DNHM a DHM	2 083	2 000
Tržby z predaja materiálu	0	2 000
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	50	372
Ostatné výnosy z HČ – prebytok na zásobách	2 240	2 899
Ostatné výnosy z HČ – náhrady z poisť.údlostí	3 396	1 058
Ostatné výnosy z HC(úroz omeškania,bezodpl.nadob.)	328	1 597

e) celková suma osobných nákladov - v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie:

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Mzdové náklady	533 140	403 356
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	22 166	24 000
Sociálna poisťovňa	136 738	103 120
Zdravotná poisťovňa	50 234	43 485
Iné osobné a sociálne náklady	31 700	23 806
<b>Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)</b>	<b>773 978</b>	<b>597 767</b>

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných výnosov	
	Bežný rok	Minulý rok
Výnosy z predaja CP a podielov (661)	0	0
Výnosové úroky (662)	113	43
Kurzové zisky počas roku (663.A)	582	26
Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A)	1 549	8
Ostatné finančné výnosy (66x)	0	0
<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)</b>	<b>2 244</b>	<b>77</b>

g) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb (účtová skupina 51x):

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb	
	Bežný rok	Minulý rok
opravy a udržiavanie strojov	17 298	5 386
opravy a udržiavanie mot.vozidiel	6 803	6 976
služby spojené s uzavretými zmluvami, objednávkami	272 226	310 901
nájomné za motorové vozidlo	6 022	2 416
nájomné za kanc. a nebyt. priestory	53 070	42 112
nájomné za výrobné stroje	5 174	4 800
techn.podpora za kog.jedn.Libher	99 576	111 300
poradenské, administratívne služby	728	3 910
ubytovanie	98	62
služby BOZP a PO	3 600	3 180
prepravné služby	12 545	3 020
služby spojené s výstavami a konferenciami	310	7 581
vyhotovenie WEB stránky	8 624	7 116
telekomunikačné poplatky	11 849	12 734
údržba softvérov, poč. siete	6 406	4 510
poštovné služby	4 671	4 356
reklamné služby	56 154	52 949
právne a notárske služby	5 471	5 443
vypracovanie dokumentácie	3 694	1 991
služba na výrobu lehátko	679	450
skúšky+certifikácia zhody výrobkov	7 238	2 399
Zrážková voda	1 767	1 831
Audit škoda, test kvality	5 521	5 566
Audítorské služby	7 200	7 200
Školenia, kurzy semináre	5 239	3 279
Odmeny na základe zmlúv o spolupráci	41 127	76 879
Licenčné poplatky	12 139	11 447
Servisné služby a revízie Škoda	4 447	7 208
STK, osv. O STK, emis. kontroly Škoda	4 611	5 883
ostatné služby	31 921	20 330
Reprezentačné náklady	8 306	7 344
Cestovné	16 507	18 621
<b>Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)</b>	<b>721 021</b>	<b>759 180</b>

h) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti (účtová skupina 50x,53x,54x,551x):

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	
	Bežný rok	Minulý rok
Predaný tovar z toho	7 802 253	7 048 285
Motorové vozidlá nové s príslušenstvom	7 141 273	6 239 492
Motorové vozidlá ojazdené	201 529	437 859

Izolačná polyetilénová pena, drevovýrobky	459 451	370 934
Spotreba materiálu z toho	858 261	799 062
materiál na opravy a údržby	544 697	471 414
materiál – farby Thermoshiel, stavebný materiál	33 599	36 584
obchodné vzorky	489	238
PHM pre dopravné prostriedky	16 750	14 769
materiál na opravu dopravných prostriedkov	3 125	2 622
nakúpený drobný hmotný majetok	21 968	17 825
kancelársky materiál	5 043	4 369
reklamné predmety	1 843	797
Ostatý materiál (odb.lit., letáky...)	1 692	0
drobný materiál mimo sklad, priama spotreba	35 947	61 764
spotrebný materiál pri výrobe	7 948	6 428
čistiaci, hygienický materiál	1 704	1 197
materiál na výrobu vlastných výrobkov	183 456	181 055
Spotreba energie z toho	35 646	29 496
elektrina	10 378	9 252
voda	849	817
plyn	24 419	19 427
Opravné položky k zásobám z toho	26 257	0
k materiálu	5 063	0
k tovaru	21 194	0
Dane a poplatky z toho	30 792	27 272
daň z motorových vozidiel	2 976	2 796
kolky	25 377	21 489
Koncesionárky poplatok	223	223
Poplatky za komunálny odpad	1 122	1 526
Odvod za nepln.pov.podielu zam obč. do ZP	1 019	977
Ostatné	75	261
Odpisy a OP k DHM a DNHM	46 399	33 592
Zostatková hodnota predaného DM a materiálu	1 779	3 447
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	3 803	2 642
Ostatné náklady na HČ z toho :	28 945	37 288
Dary	4 500	10 980
Pokuty a penále	840	8 538
Odpis pohľadávok	151	1 474
povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov	5 097	4 084
havarijné poistenie dopravných prostriedkov	3 778	2 998
poistenie hnuiteľných vecí	1 990	2 144
členské príspevky	1 030	1 030
Rezerva na stratu zo zákazky	1 164	0
manká a škody	10 322	6 031
Ostatné	73	9

i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)	0	0
Nákladové úroky (562)	21 812	25 570
Kurzové straty počas roku (563.A)	445	1 344
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	648	3 282
Ostatné finančné náklady (56x)	8 654	5 468
<b>Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)</b>	<b>31 559</b>	<b>35 664</b>

2) Pri výnosoch a nákladoch sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek **výnosov a nákladov**, ktoré majú **výnimočný rozsah alebo výskyt** (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): **bez náplne**

3) Opis a celková suma **nákladov za overenie individuálnej závierky audítorom** alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou:

Opis účtovného prípadu	Náklady na audit a poradenstvo	
	Bežný rok	Minulý rok
Náklady za overenie účtovnej závierky	7 200	7 200
Iné uisťovacie služby	7 200	7 200
Daňové poradenstvo	240	0
Neaudítorské služby	0	0

g) **Suma čistého obratu** podľa § 2 ods.15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu, ak sa tieto činnosti a oblasti odbytu z hľadiska organizácie predaja výrobkov a tovarov a poskytovania služieb výrazne odlišujú. Ak predmetom činnosti účtovnej jednotky je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb, uvádza sa aj opis iných výnosov zahrňovaných do čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru (604, 607)	8 417 712	7 666 237
Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	248 328	243 139
Tržby z predaja služieb (602, 606)	2 152 898	2 185 819
Iné súvisiace výnosy (64x, 66x)	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 818 938</b>	<b>10 095 195</b>

Geografická oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (zákazky)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovensko	106 504	92 220	1 830 092	1 654 638	4 182 998	3 333 384	280 356	406 978
Maďarsko	133 543	145 183	19 728	46 487	4 911	16 661	0	0
Rumunsko	5 229	3 407	50	0	0	0	0	0
Česká republika	3 052	2 329	4 215	75 657	152 506	81 575	-8 753	0
Nemecko	0	0	2 076	2 059	4 077 297	4 234 617	0	0
Taliansko	0	0	24 429					
Rakúsko	0	0	705					
<b>Spolu</b>	<b>248 328</b>	<b>243 139</b>	<b>1 881 295</b>	<b>1 778 841</b>	<b>8 417 712</b>	<b>7 666 237</b>	<b>271 603</b>	<b>406 978</b>

## Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv: žiadne

1b) Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky:
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Prebiehajúci súdny spor vzniknutý z obchodnoprávneho vzťahu zmluvy o dielo, v ktorej si voči Vám ako zhotoviteľovi diela uplatňuje pohľadávku 43 524,- € spoločnosť NWT, a.s., Hulín, ČR. Vo veci bol vydaný Okresným súdom Bratislava I platobný rozkaz, voči ktorému spoločnosť podala odpor z dôvodu nesúhlasu s právnym nárokom protistrany. Na uvedený súdny spor bola vytvorená rezerva vo výške zaúčtovaných výnosov 36 270,- €.

2) Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb – napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy: **žiadne**

3) Podsúvahové účty – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	52 736	42 024
Majetok prijatý do úschovy	16 513	3 390
Pohľadávky z opcí	0	0
Záväzky z opcí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné .....	0	0

Spoločnosť má svoje administratívne, skladové a výrobné priestory v Komárne (109,85 m<sup>2</sup> + 95,5 m<sup>2</sup> + 779 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 18 296,- €.

Spoločnosť má nebytové priestory v Štúrove (predajňa + sklad +nádvorie) v nájme od tretích osôb. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú do 31.12.2015. Ročné nájomné predstavuje 21 000,- €.

Spoločnosť má svoje administratívne a skladové priestory v Bratislave (414,00 m<sup>2</sup> + 54,0 m<sup>2</sup>) v nájme od tretích osôb. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede. Ročné nájomné predstavuje 8 640,- €.

Spoločnosť má v nájme výrobné stroje v počte 4 ks, ktorých hodnota je 73 650,- €. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Ročné nájomné je 4 800,- €.

Spoločnosť má v zmysle zmluvy o zriadení konsignačného skladu majetok (materiál – motorový olej) v úschove, ktorej výška k 31.12.2015 je 4 630,- €. Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú. Výpovedná lehota je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom nasledujúceho kalendárneho mesiaca po doručení výpovede.

Spoločnosť má v úschove materiál na výrobu izolačného potrubia a vyrobené izolačné potrubia pre taliansku spoločnosť TROCELLEN ITALIA SPA, ktorej výška k 31.12.2015 je 11 883,- €.

#### Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad: **žiadne**

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: **žiadne**

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky: **žiadne**

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky: –

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti: –

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku: –

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne: ukončenie činnosti k 30.04.2016 prevádzky autoservisu v Štúrove.

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: –

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: –

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: –

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: –

#### Článok VII – INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uvádzajú z dôvodu potreby užívateľov účtovnej závierky porozumieť vplyvu týchto transakcií na účtovnú závierku, a to:

a) **Zoznam transakcií**, ktoré sa uskutočnili medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvádza napríklad kúpa alebo predaj zásob, kúpa alebo predaj nehnuteľností a iného majetku, nákup a predaj služieb, lízing, výskum a vývoj, licencie, financovanie, vrátane pôžičiek a vkladov do vlastného imania, poskytnutie záruk a garancií, podmienený majetok, podmienené záväzky a ostatné finančné povinnosti (napr. zmluvná povinnosť odobrať produkt, uskutočniť investície alebo opravy), úhrada záväzkov v mene príslušnej účtovnej jednotky alebo príslušnou účtovnou jednotkou a to bez ohľadu, či za to bola alebo nebola účtovaná cena.

b) **Charakteristika transakcie**, ktorou je suma, výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, jeho zabezpečenie, opravná položka k pochybným pohľadávkam, odúčtovanie pochybných pohľadávok do nákladov.

c) Samostatne sa uvádzajú transakcie so **spriaznenými osobami** za každú z týchto osôb:

1. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv (vlastník nad 50 % - materská UJ),

2. subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci vplyv (zmluvne dohodnutý rozhodujúci vplyv) alebo podstatný vplyv (najmenej 20 %),
3. dcérske účtovné jednotky (vlastnená inou UJ nad 50 %),
4. spoločné účtovné jednotky (50 %),
5. pridružené podniky (najmenej 20 %),
6. kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej účtovnej jednotky,
7. ostatné spriaznené osoby (napr. personálne prepojenie - blízke osoby vlastníkov alebo kľúčového manažmentu; rozhodujúci obchodní partneri alebo rozhodujúci veritelia a ich blízke osoby).

<b>Spriaznená osoba: INTEKOM a.s.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	420 852	341 622

<b>Spriaznená osoba: COM-therm, spol. s r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Prijaté služby (nájom, ostatné)	11 477	24 536
Poskytnuté služby (servis, opravy technológií, užívanie KJ, ostatné)	366 043	666 614
Predaj	2 139	95 617
Nákup	0	4 310

<b>Spriaznená osoba: s r.o. Dunajplavba, spol. s r.o.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	4 047	1 139
Prijaté služby ( nájom)	11 115	9 181

<b>Spriaznená osoba: s r.o. HELORO HU Kft.</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Zoznam transakcií:</b>		
Poskytnuté služby (servis)	13 147	35 124
Prijaté služby	1 162	0
Predaj	32 533	46 210
Finančná výpomoc	6 379	0

vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

<b>Popis aktív/pasív</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
INTEKOM a.s. – pohľ. z obch. styku (účet: 311)	48 469	19 556
COM-therm, spol. s r.o.- pohľ. z obchodného styku ( účet : 311 )	23 706	112 913
COM-therm, spol. s r.o. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )	4 170	7 436
HELORO HU Kft.- pohľ. z obch. styku (účet: 311)	54 427	77 818
HELORO HU Kft. – záväzky z obch. styku ( účet: 321 )	1 162	0

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na

jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Štatutárny orgán</b>	22 166	24 000
- druh príjmu (výhody):odmena	22 166	24 000
<b>Dozorný orgán</b>	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
<b>Iný orgán účtovnej jednotky</b>	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0

#### Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): bez náplne
- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): bez náplne

#### Článok IX – PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	1 100 524
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	81 661
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1 182 185
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	281 965
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	-200 304
k) vyplatené dividendy:	- 286 000
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>	
<b>Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:</b>	807 760
<b>Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:</b>	292 764
<b>Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:</b>	1 100 524
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	X
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účte 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	271 860
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	20 904
k) vyplatené dividendy:	- 275 201
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

**Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV: v prílohe**