

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Bioplyn Rozhanovce, s.r.o.
Mlynská 31
042 91 Košice

Spoločnosť Bioplyn Rozhanovce, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. júna 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 10. júla 2010 (Obchodný register Okresného súdu súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č.26017/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
faktoring a forfaiting
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
prenájom hnutelných vecí
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
finančný lízing
výroba a spracovanie prírodných hnojív
výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v zariadeniach na využitie bioplynu

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. apríla 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Východoslovenská energetika Holding a.s. so sídlom Mlynská 31, Košice. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemala v roku 2014 a 2015 žiadnych zamestnancov.

7. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský	Ing. Erich Nováček Ing. Peter Vilinský
Prokuristi:	Ing. Juraj Pápay Ing. Marián Suchý	Ing. Juraj Pápay Ing. Marián Suchý

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VSE Ekoenergia, s.r.o.	236 895	51%	51%	-
AT ABOV, spol. s r.o.	227 605	49%	49%	-
Spolu	464 500	100%	100%	-

Výška základného imania je 464 500€. Výška základného imania bola v plnom rozsahu splatená spoločnosťami VSE Ekoenergia s.r.o. a AT ABOV, spol. s r.o..

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25 až 35	lineárna	2,8 až 4
Stroje, prístroje a zariadenia	5 až 20	lineárna	5 až 20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Spoločnosť k 31. decembru 2015 neeviduje kladný zostatok na finančných účtoch. Záväzok z kontokorentného úveru je vo výške 391 431 EUR (2014: 171 048 EUR).

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

g) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

h) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

i) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov vo vlastnej bioplynovej stanici.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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 k 1.1.2015	163 008	1 657 618	1 502 586	-	-	-	48 968	-	3 372 180
Prírastky	-	-	-	-	-	-	30	-	30
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	48 998	-	-	-	-	-48 998	-	-
Stav k 31.12.2015	163 008	1 706 616	1 502 586	-	-	-	-	-	3 372 210
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	-	235 912	461 795	-	-	-	-	-	697 707
Prírastky	-	71 648	132 033	-	-	-	-	-	203 681
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	-	307 560	593 828	-	-	-	-	-	901 388
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2015	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	163 008	1 421 706	1 040 791	-	-	-	48 968	-	2 674 473
Stav k 31.12.2015	163 008	1 399 056	908 758	-	-	-	-	-	2 470 822

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	163 008	1 651 933	1 501 595	-	-	-	5 685	-	3 322 221
Prírastky	-	-	-	-	-	-	49 959	-	49 959
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	5 685	991	-	-	-	-6 676	-	-
Stav k 31.12.2014	163 008	1 657 618	1 502 586	-	-	-	48 968	-	3 372 180
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	-	168 459	329 829	-	-	-	-	-	498 288
Prírastky	-	67 453	131 966	-	-	-	-	-	199 419
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	235 912	461 795	-	-	-	-	-	697 707
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2014	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	163 008	1 483 474	1 171 766	-	-	-	5 685	-	2 823 933
Stav k 31.12.2014	163 008	1 421 706	1 040 791	-	-	-	48 968	-	2 674 473

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 470 822	2 674 473

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom.

Dlhodobý hmotný majetok predstavuje bioplynovú stanicu v Rozhanovciach
Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 118 tis EUR (2014: 3118 tis. EUR)

2. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	186 262	-	186 262
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	27 327	-	27 327
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	158 935	-	158 937
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	39 696	-	39 696
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	39 696	-	39 696
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	225 958	-	225 958

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	209 859	-	209 859
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	97 580	0	97 580
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	112 279	0	112 279
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	-	-	-
Čistá hodnota zákazky	-	-	-
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Pohľadávky z derivátových operácií	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	209 859	-	209 859

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	225 958	209 859

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami a pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

3. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 242	2 245
Poistné dlhodobého majetku	2 242	2 245
Spolu	2 242	2 245

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII na strane 15.

2. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 12.

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	53 978	-	-	53 978
Odložený daňový záväzok	-	53 978	-	-	53 978
Dlhodobé záväzky spolu	-	53 978	-	-	53 978
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	58 948	-	58 948
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	1 762	-	1 762
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	52 186	-	52 186
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	5 000	-	5 000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	58 948	-	58 948

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	-	73 670	-	-	73 670
Odložený daňový záväzok	-	73 670	-	-	73 670
Dlhodobé záväzky spolu	-	73 670	-	-	73 670
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	-	-	77 938	-	77 938
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	10 181	-	10 181
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	36 789	-	36 789
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	30 968	-	30 968
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	-	-	4 321	-	4 321
Daňové záväzky a dotácie	-	-	4 321	-	4 321
Krátkodobé záväzky spolu	-	-	82 259	-	82 259

Závazky spoločnosti nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

4. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 517 040	1 820 400
Komerčná banka	EUR	1 M EURIBOR +2,0%	2020	1 517 040	1 820 400
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				391 431	171 048
Komerčná banka - kontokorent	EUR	1 M EURIBOR +1,4%	2016	391 431	171 048
Spolu				1 908 471	1 991 448

Bankové úvery sú od tretích strán, úvery sú zabezpečené majetkom Spoločnosti.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	813 485	1 025 853
Tržby za vlastné výrobky	813 485	1 025 853
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	9 741
Čistý obrat celkom	813 485	1 035 594

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	2015	2014
Výroba elektrickej energie - Slovensko	813 485	1 025 853
Spolu	813 485	1 025 853

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	9 741
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-	9 741

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	190 993	216 280
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	190 993	216 280
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	8 966	7 053
Náklady na servis a opravy	133 590	165 744
Ostatné	48 437	43 483
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 978	8 407
Poistenie	8 256	8 289
Ostatné	2 722	118
Finančné náklady, z toho:	38 331	46 197
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	38 331	46 197
Nákladové úroky	37 259	45 136
Bankové poplatky	1 072	1 061

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-335 414	-	89 690	-245 724
Zásoby	-	-	-	-
Pohľadavky	-	-	-	-
Rezervy	-	-	-	-
Daňové straty	551	-	-184	367
Nevyužité daňové odpočty	-	-	-	-
Ostatné	-	-	-	-
Celkom	-334 863	-	89 506	-245 357
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	-			-
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	-			-
Odložený daňový záväzok	73 670		19 692	53 978

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-78 179			55 482		
teoretická daň		-17 199	22,0%		12 206	22,0%
Daňovo neuznaté náklady	92 395	20 327		102	22	
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-		-37 811	-8 318	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-		-	-	
Umorenie daňovej straty	-184	-40		-184	-40	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Iné	-	-		-	-	
Spolu	14 032	3 087	22,0%	17 589	3 870	22,0%
Splatná daň z príjmov		3 087	- 3,9%		3 870	7,0%
Odložená daň z príjmov		-19 691	25,2%		14 272	25,7%
Celková daň z príjmov		-16 604	21,2%		18 142	32,7%

V. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	8 386	8 577
Nákup zásob	Podstatný vplyv	396 183	486 882
Nákup služieb	Podstatný vplyv	-	16 000
Predaj zásob	Podstatný vplyv	23 900	23 900
Predaj vlastných výrobkov	Ostatné spriaznené strany	789 585	1 001 953
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	27 238	29 211
Závázky z obchodného styku	Podstatný vplyv	52 186	36 789
Pohľadávky z obchodného styku	Podstatný vplyv	158 936	112 280
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 769	10 182
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	27 326	97 580

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Konatelia Spoločnosti nie sú za výkon svojej funkcie odmeňovaní priamo Spoločnosťou, ich odmena je súčasťou nákladov za nakúpené služby na základe servisných kontraktov uzatvorených medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami v časti VI bod 1 na strane 14

VII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	464 500	-	-	-	464 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 979	-	-	1 867	12 846
Nerozdelený zisk minulých rokov	226 381	-	-	35 473	261 854
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37 340	-61 575	-	-37 340	-61 575
Vlastné imanie spolu	739 200	-61 575	-	-	677 625

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	464 500	-	-	-	464 500
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 518	-	-	3 461	10 979
Nerozdelený zisk minulých rokov	133 753	26 877	-	65 751	226 381
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	69 212	37 340	-	-69 212	37 340
Vlastné imanie spolu	674 983	64 217	-	-	739 200

Hodnota splateného základného imania predstavuje 465 500 EUR.
Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2015 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 37 340 EUR bol rozdelený nasledovne:
- *prevod do nerozdeleného zisku minulých období vo výške 35 473 EUR*
- *prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 1 867 EUR*

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje previesť stratu za rok 2015 do neuhradenej straty minulých období.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-78 179	55 482
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	203 681	199 418
Úrokové náklady (netto)	37 259	45 136
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	162 761	300 036
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-15 318	124 620
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-19 438	-20 213
Prevádzkové peňažné toky	128 005	404 443
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	128 005	404 443
Zaplatené úroky	-37 259	-45 136
Zaplatená daň z príjmov	-7 739	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	83 007	359 307
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-30	-23 081
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-30	-23 081
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-82 977	-336 226
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-82 977	-336 226
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-	-