

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

akcionárom a predstavenstvu spoločnosti

**CHÉMIA - SERVIS, a.s.**

za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

Uskutočnili sme audit pripojenej riadnej účtovnej závierky CHÉMIA - SERVIS, a.s. za rok 2015, ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2015, súvisiaci výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, ako aj prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich poznámok.

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania. Súčasťou tejto zodpovednosti je návrh, zavedenie a udržiavanie vnútornej kontroly relevantnej pre zostavenie a prezentácie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby, výber a uplatňovanie vhodných účtovných pravidiel a uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

*Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade so slovenským zákonom o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočňovanie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch uvedených v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu, alebo chyby. Pri ohodnotení tohto rizika audítor zvažuje vnútornú kontrolu relevantnú pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť vnútornej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie použitých účtovných pravidiel a zhodnotenie primeranosti významných odhadov, ktoré uskutočnil manažment, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

## Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti CHÉMIA - SERVIS, a.s. k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia za rok končiaci sa k danému dátumu, v súlade so Zákonom o účtovníctve.

## Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti CHÉMIA-SERVIS, a.s. za rok končiaci sa 31. decembra 2014 vykonal iný audítor, ktorý dňa 26. júna 2015 vyjadril k tejto účtovnej závierke podmienený názor.

V Bratislave, 29.3.2016

Audítorská spoločnosť  
AUDIT Partner, s.r.o.  
Licencia SKAu č.279



Zodpovedný audítor  
Ing. Jana Reháková  
číslo dekrétu SKAu 810

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 2 1 0 6 3 2	x riadna	x malá	od 0 1	2 0 1 5
IČO			do 1 2	2 0 1 5
3 5 7 3 0 4 2 1	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	od 0 1	2 0 1 4
4 7 . 9 9 . 0			do 1 2	2 0 1 4
			Bezprostredne predchádzajúce obdobie	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Chémia - Servis, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
Z a d u n a j s k á c e s t a	1 0
PSČ	Obec
8 5 1 0 1	B r a t i s l a v a
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I . v l . č . 4 7 9 0 / B	
Telefónne číslo	Faxové číslo
9 1 1 7 4 7 4 4 5	
E-mailová adresa	
b a c i k o v a @ c h e m i a s e r v i s . s k	

Zostavená dňa:

1 0 . 0 3 . 2 0 1 6

Schválená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>		1 7 1 2 1 5 1	1 4 1 6 2 9 5		
				2 9 5 8 5 6		1 6 8 1 0 7 4	
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>		5 1 1 2 0 8	2 7 9 1 6 5		
				2 3 2 0 4 3		2 7 5 1 4 8	
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>		1 8 2 5 6			
				1 8 2 5 6			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 2 5 4 4			
				1 2 5 4 4			
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06		5 7 1 2			
				5 7 1 2			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>		3 2 0 3 8 1	1 0 6 5 9 4		
				2 1 3 7 8 7		1 1 0 1 5 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13					
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 2 0 3 8 1	1 0 6 5 9 4		
				2 1 3 7 8 7		1 1 0 1 5 3	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17					
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18					
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19					
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21	1 7 2 5 7 1	1 7 2 5 7 1	1 6 4 9 9 5		
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	5 9 5 8 9	5 9 5 8 9	5 5 0 5 6		
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	1 1 2 9 8 2	1 1 2 9 8 2	1 0 9 9 3 9		
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28					



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>1 1 9 3 1 4 3</b>	<b>1 1 2 9 3 3 0</b>			
			<b>6 3 8 1 3</b>		<b>1 3 9 6 0 1 5</b>		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>1 4 4 1 8 6</b>	<b>1 4 2 0 6 7</b>			
			<b>2 1 1 9</b>		<b>1 7 1 4 7 1</b>		
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/</b>	<b>35</b>	<b>2 9 4</b>	<b>2 9 4</b>			
					<b>3 5 6</b>		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	<b>1 1 9 8 9 2</b>	<b>1 1 7 7 7 3</b>			
			<b>2 1 1 9</b>		<b>1 7 1 1 1 5</b>		
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	<b>2 4 0 0 0</b>	<b>2 4 0 0 0</b>			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>3 1 1 2 8</b>	<b>3 1 1 2 8</b>			
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>3 1 1 2 8</b>	<b>3 1 1 2 8</b>			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	3 1 1 2 8	3 1 1 2 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	53	1 0 0 8 0 4 2 6 1 6 9 4	9 4 6 3 4 8 1 2 1 9 6 2 9	
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	54	9 5 8 0 7 3 6 1 6 9 4	8 9 6 3 7 9 1 1 8 1 5 9 9	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	9 5 8 0 7 3	8 9 6 3 7 9	
			6 1 6 9 4		1 1 8 1 5 9 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	2 9 4 1 1	2 9 4 1 1	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 4 7 9 9	1 4 7 9 9	
					3 7 6 0 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	5 7 5 9	5 7 5 9	
					4 2 4
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
				Korekcia - časť 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 7 8 7		9 7 8 7
					4 9 1 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 8 9 3		5 8 9 3
					3 6 9 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 8 9 4		3 8 9 4
					1 2 2 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 8 0 0		7 8 0 0
					9 9 1 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 3 5		9 3 5
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 8 6 5		6 8 6 5
					9 9 1 1
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	1 4 1 6 2 9 5	1 6 8 1 0 7 4
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	5 6 7 8 7 4	7 2 3 5 7 7
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	3 7 8 8 0	3 7 8 8 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 7 8 8 0	3 7 8 8 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85	5 6 5 1 2 0	5 6 5 1 2 0
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86		
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	7 5 7 6	7 5 7 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	7 5 7 6	7 5 7 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 5 5 2 2 7	- 1 6 3 3 5 6
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 5 5 2 2 7	- 1 6 3 3 5 6
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 9 3 4 7 8	4 6 9 8 3 5
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		4 6 9 8 3 5
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 9 3 4 7 8	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	3 0 6 0 0 3	- 1 9 3 4 7 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 4 8 4 2 1	9 5 7 4 9 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 3 9 3 8	2 4 1 1 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 8 4 4 2	1 0 4 6 0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 5 6 7	2 4 6 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 9 2 9	1 1 1 9 6



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	6 5 0 0	1 1 5 0 0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	6 5 0 0	1 1 5 0 0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	5 1 3 1 1 2	5 6 5 6 6 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 2 7 9 7 0	5 1 4 2 3 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 7 9 7 0	5 1 4 2 3 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 6 2 1 8 6	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 1 6 9	1 1 8 5 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 6 4 4 3	7 7 2 5
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 9 5 0 8	6 0 9 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 8 3 6	2 5 7 5 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 2 3 5 3	1 9 1 9 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 3 9 9 3	1 0 6 3 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 3 6 0	8 5 6 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 7 2 5 1 8	3 3 7 0 1 5
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 1 6 2 5 1 5	2 5 0 8 9 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 4 7 0 9 8 2	2 5 7 5 1 3 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 9 5 0 6 8 7	2 3 2 4 6 7 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 1 8 2 8	1 8 4 2 8 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 0 0 0 0	3 4 1 1 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 8 8 4 6 7	3 2 0 6 0
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 0 8 9 4 7 1	2 7 4 8 8 7 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 7 3 4 4 2 7	1 7 3 9 0 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 8 5 9 3	4 1 1 8 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 1 6 2 5	2 4 1 7
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	6 6 3 9 2 2	6 2 5 6 5 4
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 8 3 4 2	2 4 0 8 5 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 1 1 0 8 4	1 6 9 7 9 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	3 3 1 3	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 7 5 8 0	6 1 8 7 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 3 6 5	9 1 8 8
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	5 3 3 6	9 2 6 7
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 8 5 4 8	4 8 1 9 5
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 8 5 4 8	4 8 1 9 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 6 2 3 4	1 5 0 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 6 8 8	2 4 8 3 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 9 0 0 0 6	1 5 8 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 8 1 5 1 1	- 1 7 3 7 4 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	7 1 7 1 9 8	1 0 0 6 1 0
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	4 1 9 2	4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 9 7 6	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	1 9 7 6	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 1 9 0	2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 1 9 0	2
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 6	2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	1 7 8 9 9	1 8 7 8 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 4 9 5	4 5 0 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 4 9 5	4 5 0 2
O.	Kurzové straty (563)	52	5	1 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 3 9 9	1 4 2 7 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 7 0 7	- 1 8 7 8 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 6 7 8 0 4	- 1 9 2 5 2 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 1 8 0 1	9 5 5
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	6 9 5 1 5	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 7 1 4	- 1 9 2 5
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 0 6 0 0 3	- 1 9 3 4 7 8

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

Chémia-Servis, a.s.  
Zadunajská cesta 10  
851 01 Bratislava

Spoločnosť Chémia-Servis,a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19.9.1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.10.1997 (Obchodný register Okresného súdu I, Bratislava , oddiel Sa, vložka č. 4790/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru na účely predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovateľská činnosť
- vykonávanie hydroizolácií a ekologických izolácií
- výskum trhu
- inžinierska činnosť v stavebníctve - okrem činnosti stavebného dozoru
- reklama a propagácia
- uskutočňovanie inžinierskych stavieb a ich zmien, stavebných úprav a udržiavacích prác
- prenájom motorových vozidiel
- organizovanie kurzov a školení
- sprostredkovanie služieb v oblasti dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prípravné práce pre stavbu - búracie, výkopové práce bez použitia výbušnín
- poradenská činnosť v stavebníctve
- informatívne testovanie, meranie a analýzy potrubí, stôk a šácht
- poradenská činnosť pre štrukturálne nástroje EU v rozsahu voľnej živnosti
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- technicko - organizačné zabezpečovanie kurzov, školení, seminárov, vzdelávacích, kultúrnych a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť stavbyvedúceho
- odborné činnosti vo výstavbe - inžinierske stavby s rozsahom oprávnenia vodohospodárske stavby
- výkon činnosti stavebného dozoru
- vykonávanie geofyzikálnych prác pre geologický výskum a geologický prieskum
- projektovanie, riešenie a vyhodnocovanie geologických úloh geologického prieskumu životného prostredia
- monitorovanie geologických faktorov životného prostredia
- sanácia geologického prostredia
- sanácia environmentálnej záťaže

#### 3. Neobmedzené ručenie

#### 4. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## 5. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	11
počet vedúcich zamestnancov	1	1

## 6. 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.

## 7. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.6.2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:		
Ing.Mikula Miloslav	predseda	predseda
Ing.Struhár Jozef:	člen	člen
Eremiáš Patrik	člen	člen
Ing.Blažiček Vladimír od 20.10.2015		
Dozorná rada:		
Mgr.Šmigura Martin	predseda	predseda
Ing.Šoltýs Ľubomír	člen	člen
Ing.Bratko Vojtech	člen	člen
Ing.Mikuľová Klaudia	člen	člen

### 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2015

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Dolfin, s.r.o.	18 500	0	48,84%	0
WOOD&Company a.s.	12 880	0	34,00%	0
Eremiáš Patrik	6 000	0	15,84%	0
Ing.Struhár Jozef	500	0	1,32%	0
<b>Spolu</b>	<b>37 880</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>0</b>

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Woodv&Company, a.s. Laurinská 18, Braislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Wood&Company S.A., Rue Gabriel Lippmann 6C, Munsbach L-5365, Luxembursko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností

Spoločnosť zahrňuje do svojej individuálnej účtovnej závierky dcérsku spoločnosť Compag SK, s.r.o. a spoločnosť s podstatným vplyvom a to: UNI&Co.,a.s. a spoločnosť CPC Liner, s.r.o. Spoločnosť pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky používa v tomto prípade ocenenie podiela metódou vlastného imania.

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, kinančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### 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, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý nehmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Softvér		rovnomerná	
Oceniteľné práva (licencie)		rovnomerná	

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Samostatný hnutelný majetok	4	rovnomerná	1/4
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6	rovnomerná	1/6
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	1/4

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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Metódou vlastného imania a preceňujú sa na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

#### d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou

#### e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**f) Pohľadávky**

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

**g) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**h) 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.

**i) Emisné kvóty**

**j) spoločnosť nevykazuje**

**k) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

**l) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok príslúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**m) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

**n) 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.

**o) 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**q) Deriváty**

- spoločnosť nevykazuje

**r) Cudzí mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**s) 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 z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a služieb

**t) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.







Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Súbory a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	0	0	375 458	0	0	0	1 330	0	<b>376 788</b>
Prírastky	0	0	33 333	0	0	0	37 320	0	70 653
Úbytky	0	0	108 410	0	0	0	38 650	0	147 060
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 381</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300 381</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	0	0	248 942	0	0	0	0	0	<b>248 942</b>
Prírastky	0	0	49 696	0	0	0	0	0	49 696
Úbytky	0	0	108 410	0	0	0	0	0	108 410
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190 228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190 228</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2014</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>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2014</b>	0	0	126 516	0	0	0	1 330	0	<b>127 846</b>
<b>Stav k 31.12.2014</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>110 153</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky vykazanej škody po odpočítaní spoluúčasti.





Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlast- ného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospo- dárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodno- ta DFM
a	b	c	d	e	f
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
Compag SK, s.r.o.	100,00%	100,00%	59 589	4 533	59 589
			0	0	0
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>					
UNI&Co.a.s.	50,00%	50,00%	63 882	5 369	63 882
CPC Liner,s.r.o.	33,00%	33,00%	49 100	-2 326	49 100
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
			0	0	0
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>172 571</b>

#### 4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyr- adenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál		0	0	0	0
Nedokončená výro- ba a polotovary vlastnej výroby		0	0	0	0
Výrobky		0	0	0	0
Zvieratá		0	0	0	0
Tovar	3 745	2 119	3 745	0	2 119
Nehnutelnosť na predaj		0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na zásoby		0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>3 745</b>	<b>2 119</b>	<b>3 745</b>	<b>0</b>	<b>2 119</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

#### 5. Zákazková výroba - rozpracovanosť

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2015	2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		29 411	0
Náklady na zákazkovú výrobu		24 950	0
<b>Hrubý zisk / hrubá strata</b>		<b>4 461</b>	<b>0</b>

## 6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu záni- ku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majet- ku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	56 406	5 288	0	0	<b>61 694</b>
Pohľadávky voči dcér- skej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spo- ločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>56 406</b>	<b>5 288</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61 694</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	31 128	0	<b>31 128</b>
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Iné pohľadávky	0	0	<b>0</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31 128</b>	<b>0</b>	<b>31 128</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	430 647	527 426	<b>958 073</b>
Pohľadávky voči dcérskej úč- tovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	<b>0</b>
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	<b>0</b>
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	<b>0</b>
Sociálne poistenie	0	0	<b>0</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	14 799	0	<b>14 799</b>
Iné pohľadávky	35 170	0	<b>35 170</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spo- lu</b>	<b>480 616</b>	<b>527 426</b>	<b>1 008 042</b>

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>Stav k 31.12.2014</b>
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	527 426	667 006
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	480 616	609 028
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 008 042</b>	<b>1 276 034</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	31 128	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>31 128</b>	<b>0</b>

## 7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>Stav k 31.12.2014</b>
Pokladnica, ceniny	5 893	3 695
Bežné bankové účty	3 894	1 220
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 787</b>	<b>4 915</b>

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>Stav k 31.12.2015</b>	<b>Stav k 31.12.2014</b>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>935</b>	<b>0</b>
náklady budúcich období, poistenie	935	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 865</b>	<b>9 911</b>
náklady budúcich období – poistenie áut	6 865	9 911
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>7 800</b>	<b>9 911</b>

## F. PASÍVA

### 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
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-163 356	8 129	0	0	-155 227
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	7 576	0	0	0	7 576
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	469 835	0	469 835	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	-193 478	0	0	-193 478
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	-193 478	306 003	-193 478	0	306 003
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>723 577</b>	<b>120 654</b>	<b>276 357</b>	<b>0</b>	<b>567 874</b>

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014 f
Základné imanie	37 880	0	0	0	37 880
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	565 120	0	0	0	565 120
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-122 605	-40 267	484	0	-163 356
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	7 576	0	0	0	7 576
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	365 144	162 187	57 494	0	469 835
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobia	162 187	-193 478	162 187	0	-193 478
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>1 015 302</b>	<b>-71 558</b>	<b>220 165</b>	<b>0</b>	<b>723 577</b>

Základné imanie Spoločnosti tvorí 211 akcií v nominálnej hodnote 161 ks á 80 EUR a 50 ks á 500 EUR  
 Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Účtovná strata za rok 2014 vo výške 193478 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2014	2015
<b>Účtovná strata</b>		<b>-193 478</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>		<b>2015</b>
Zo zákonného rezervného fondu		0
Zo štatutárnych a ostatných fondov		0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov		0
Úhrada straty spoločníkmi		0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov		-193 478
<b>Spolu</b>		<b>-193 478</b>

## 2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>11 500</b>	<b>6 500</b>	<b>11 500</b>	<b>0</b>	<b>6 500</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	11 500	6 500	11 500	0	6 500
rezervy na GO	11 500	6 500	11 500	0	6 500
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 196</b>	<b>22 353</b>	<b>19 196</b>	<b>0</b>	<b>22 353</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	10 636	13 993	10 636	0	13 993
nevyčerpané dovolenky a odvody k nim	10 636	13 993	10 636	0	13 993
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 560	8 360	8 560	0	8 360
ostatné krátkodobé rezervy	8 560	8 360	8 560	0	8 360
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>30 696</b>	<b>28 853</b>	<b>30 696</b>	<b>0</b>	<b>28 853</b>

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 300</b>	<b>11 500</b>	<b>17 300</b>	<b>0</b>	<b>11 500</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	17 300	11 500	17 300	0	11 500
rezervy na GO	17 300	11 500	17 300	0	11 500
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 746</b>	<b>15 271</b>	<b>13 821</b>	<b>0</b>	<b>19 196</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	11 205	10 636	11 205	0	10 636
nevyčerpané dovolenky+odvody	11 205	10 636	11 205	0	10 636
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	6 541	4 635	2 616	0	8 560
ostatné rezervy	6 541	4 635	2 616	0	8 560
	0	0	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>35 046</b>	<b>26 771</b>	<b>31 121</b>	<b>0</b>	<b>30 696</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	307 737	189 126
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	205 375	376 542
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>513 112</b>	<b>565 668</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	33 938	24 118
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>33 938</b>	<b>24 118</b>

### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet [odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	52119	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
odpočítateľné	38806	0
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>	<b>22%</b>	<b>22%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	<b>0</b>	<b>1 925</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>2 929</b>	<b>11 196</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>-8 267</b>	<b>-1 441</b>
Zaúčtovaná ako náklad	-7 714	-1 925
Zaúčtovaná do vlastného imania	553	484

Spoločnosť predpokladá, že daňové straty vo výške 174595,62 EUR bude umorovať nasledovne:

Rok 2015	-43648,90
Rok 2016	-43648,90
Rok 2017	-43648,90
Rok 2018	-43648,92
<b>Spolu</b>	<b>-174595,62</b>

## 5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>2 462</b>	<b>1 897</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 125	861
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>1 125</b>	<b>861</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>1 020</b>	<b>296</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 567</b>	<b>2 462</b>

## 6. 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 EUR k 31.12.2015	Suma istiny v EUR k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>				<b>272 518</b>	<b>337 015</b>
bežný účet					
– ručenie pohľadávkami				272 402	337 015
kreditná karta				116	0
<b>Spolu</b>				<b>272 518</b>	<b>337 015</b>

## G. VÝNOSY

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	0	0	0	0	0	0
predaj služieb	72800	129718	70852	6473	68176	48089
predaj tovaru	4 950 687	2 324 678	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>5 023 487</b>	<b>2 454 397</b>	<b>70 852</b>	<b>6473</b>	<b>68176</b>	<b>48089</b>

A = projektové a iné technické dokumentácie

B = poradenstvo technické a iné služby

C = geodetické, stavebný dozor, pokládky

## 2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>308 467</b>	<b>66 177</b>
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 000	34 117
výnos z odpísaných pohľadávok	267 208	0
Ostatné	21 259	32 059
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>4 192</b>	<b>4</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	26	2
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 166	2
výnosové úroky	2 190	2
Ostatné(dividendy)	1 976	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	182 417	184 280
Tržby za tovar	4 950 687	2 324 678
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 162 515</b>	<b>2 508 958</b>

## H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>663 922</b>	<b>625 654</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 300	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 300	5 000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	660 622	620 654
Nákup licencií	6 379	9 333
Doprava	9 653	11 075
sprostredkovanie služieb	136 767	112 755
Nájomné	84 751	85 874
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	38 475	37 877
Náklady na inzerciu, reklamu	10 954	10 274
Poradenstvo-technické, obchodné	64 118	31 207
Náklady na IT	10 471	9 967
Náklady na telekomunikačné služby	14 252	15 658
Služby - obchodných partnerov	105 523	96 982
Služby - ISO	3 930	7 042
Služby - montáže	24 950	32 160
Služby - vzdelávanie,školenie	3 626	7 710
Náklady na reprezentáciu	4 623	6 149
Cestovné náhrady	1 399	5 854
Opravy a udržovanie	15 846	19 159
Služby - servis vozového parku	7 947	10 397
Údržba kancel.priestorov	2 283	3 139
Služby - projektové dokumentácie	95 932	102 355
Ostatné	18 743	5 687
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>311 928</b>	<b>42 209</b>
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	0	68
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	16 234	1 501
Odpis pohľadávky	270 200	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 688	24 830
Tvorba rezervy na GO	6 500	11 500
poistenie majetku	6 522	0
Ostatné	6 784	4 310
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>17 899</b>	<b>18 785</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	5	13
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	17 894	18 771
bankové poplatky	8 593	6 855
poistenie majetku	0	6 610
úrok-leasing	0	0
bankové úroky	8 495	4 502
ostatné	806	804
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	553	484

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2015			2014		Daň v % g
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>367 804</b>			<b>-192 523</b>		
teoretická daň		80 917	22%		-42	22,00%
Daňovo neuznané náklady	48 599	10 692	22%	56 364	12 400	
Výnosy nepodliehajúce dani	-43 684	-9 611	22%	-38 437	-8 456	
Umorenie daňovej straty	-43 649	-9 603	22%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
					<b>-38</b>	
<b>Spolu</b>		<b>72 395</b>	<b>19%</b>		<b>411</b>	<b>19,95%</b>
Splatná daň z príjmov		69 515	18%		2 880	- 1,50%
Odložená daň z príjmov		-7 714	0%		-1 925	1,00%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>61 801</b>	<b>17%</b>		<b>955</b>	<b>- 0,50%</b>

**J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**

**K. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2015			Časť 1 - 2015		
Časť 2 - 2014		Časť 2 - 2014				
Peňažné príjmy	42 640	0	0	0	0	0
	34 156	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

**L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Hodnotové vyjadrenie obchodu**

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	2015		2014	
		c		d	
Ing.Mikulová Klaudia	3	1 075		2 184	
Dolfin, s.r.o.	3	53 858		60 643	
Ing.Struhár Jozef	3	50 560		40 560	

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú v obvyklých cenách a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Hodnotové vyjadrenie obchodu**

Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	2015		2014	
		c		d	
Compag SK, s.r.o.	3	39 000		18 000	
Compag SK, s.r.o.	2	97 256		106 504	

**Kód druhu obchodu**    **Druh obchodu:**  
 02                      predaj  
 03                      poskytnutie služby

**M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**


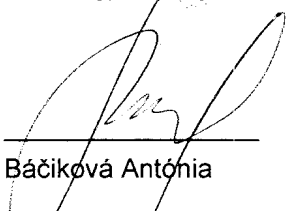
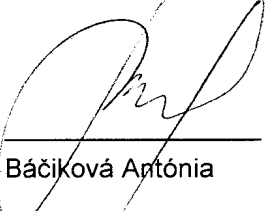
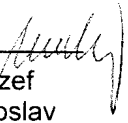
Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.

Zostavené dňa: 10.3.2016	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválené dňa: 30.6.2016	 Ing. Struhár Jozef Ing. Mikula Miloslav	Báčiková Antónia	Báčiková Antónia