



Accountants &
business advisers

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 23 ods. 5
zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu**

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti
HELORO s.r.o.

Vykonali sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti HELORO s.r.o. so sídlom Medená 5, Bratislava, k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 14. júna 2016 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti
HELORO s. r. o.
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

Vykonali sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti HELORO s.r.o., so sídlom Medená 5, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve"), a za tie interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 uskutočnenie 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 posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, 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

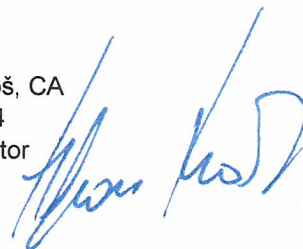
Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

14. júna 2016
Prievidza, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.
Licencia UDVA č. 40
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Ing. Štefan Kardoš, CA
Licencia číslo 714
Zodpovedný audítor



Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou dodatok k správe audítora

II.

V zmysle zákona o účtovníctve sme overili súlad výročnej správy s účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou.

Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2015. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

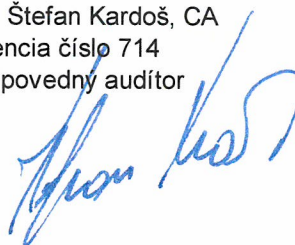
Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s účtovnou závierkou zostavenou k 31. decembru 2015, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy.

14. júna 2016
Prievidza, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.
Licencia UDVA č. 40
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R



Ing. Štefan Kardoš, CA
Licencia číslo 714
Zodpovedný audítor



HELORO S.R.O., MEDENÁ 5, 811 02 BRATISLAVA

Výročná správa 2015

HELORO s.r.o.



Výročná správa vyhotovená podľa § 20 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov

Obsah výročnej správy

1. Úvodné slovo konateľa spoločnosti
2. Základné údaje o spoločnosti
 - 2.1. Identifikačné údaje spoločnosti
 - 2.2. Predmet činnosti
 - 2.3. Štruktúra orgánov spoločnosti
 - 2.4. Audítor spoločnosti
3. Správa vedenia spoločnosti
 - 3.1. Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia
 - 3.2. Výnosy
 - 3.3. Náklady
 - 3.4. Výsledok hospodárenia
 - 3.5. Investície
 - 3.6. Ľudské zdroje
 - 3.7. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
 - 3.8. Prehľad vybraných ukazovateľov
4. Rozdelenie výsledku hospodárenia minulých účtovných období a návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2015
5. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

Prílohy k výročnej správe

Účtovná závierka za rok 2015

Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2015

1. Úvodné slovo konateľa spoločnosti

Vážený obchodní partneri dámy a páni,

Predkladáme Vám výročnú správu HELORO s.r.o. za rok 2015, z ktorej sa dozviete základné údaje o činnosti našej spoločnosti v predmetnom roku vyjadrené ekonomickými ukazovateľmi, vrátane stručnej charakteristiky vykonaných opatrení smerujúcich na pozitívny budúci vývoj spoločnosti, ktorý je ovplyvnený požiadavkami trhu a na ktoré musíme primerane pružne reagovať.

Dovoľte mi, aby som využil túto príležitosť na poďakovanie sa vedeniu, ako aj všetkým zamestnancom spoločnosti za výkony v prospech spoločnosti, bez ktorých by nebolo možné dosiahnuť náročné ciele tak vo výrobe, ako v obchodných aktivitách.

Ďakujem tiež všetkým obchodným partnerom a klientom, za ich dôveru a priazeň, ktorú prejavili na všetkých stupňoch spolupráce a obchodných vzťahov.

Ing. Július Lukovics
konateľ spoločnosti

2. Základné údaje o spoločnosti

Spoločnosť bola založená v roku 1992. Od svojho založenia si spoločnosť relatívne stabilne udržiava svoje postavenie vo svojej oblasti pôsobenia.



Výrobnú činnosť spoločnosti tvorí výroba tepelných, chladových, hlukových izolácií z polyetylénovej (PE) peny POLIFOAM s uzavretou bunkovou štruktúrou. Tieto výrobky spoločnosť dodáva tak na tuzemský ako aj na zahraničný trh (Maďarská republika, Rumunská republika, Česká republika, od roku 2015 Taliansko). Tepelnoizolačné materiály sú certifikované podľa harmonizovanej normy EN 14313 a od 1.8.2012 sú výrobky vyrábané a označované CE štítkami v zhode s touto normou. Okrem týchto produktov rozšírila svoj predaj v roku 2014 aj o produkty z dreva.

V oblasti energetických systémov zaoberá odborným poradenstvom, projektovou dokumentáciou, uvedením energetických zariadení do prevádzky ako aj údržbou a servisom týchto zariadení.



V roku 2015 sme rozšírili svoju činnosť o prevádzku v Bratislave na CHLADENIE a VZDUCHOTECHNIKU, ktorá zabezpečuje komplexnú oblasť pre projektovanie, dodávku a montáž pre:

- Klimatizačné stroje a zariadenia
- Klimatizácie pre kancelárske a bytové priestory (split)
- Komerčné rekuperačné jednotky
- Tepelné čerpadlá
- Čerpadlá
- Fan coily
- Vzduchové clony
- Vzduchotechnické jednotky a potrubia
- Ventilátory



Najvýznamnejšiu časť príjmov však tvorí značkový predaj a servis motorových vozidiel Škoda o ktorú v roku 2013 spoločnosť rozšírila svoje pôsobenie v prevádzkach v Komárne a v Štúrove.

2.1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno	HELORO s.r.o.
IČO	31 413 391
DIČ	2021027525
IČ DPH	SK2021027525
Adresa sídla	Medená 5, 811 02 Bratislava
Obchodný register	Obchodný register Okresného súdu Bratislava, Oddiel: Sro., Vložka číslo: 37167/B
Konateľ spoločnosti	Ing. Július Lukovics
Konateľ spoločnosti	Ing. Jozef Konczer
Konateľ spoločnosti	Ing. Tomáš Potásch
Dátum vzniku	06.05.1992
Základné imanie	6 640 EUR
Telefón :	+421 35 7703 009 -421 35 7740 862 – Autosalón ŠKODA Komárno
Webové sídlo spoločnosti	http://heloro.sk http://heloro-cars.sk

2.2. Predmet činnosti

1. 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
2. Montáž a údržba strojov, strojných a technologických zariadení, meracej a regulačnej techniky, TV antén, satelitných zariadení a káblových TV rozvodov
3. 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 požívatinami, nápojmi, tabakovými výrobkami hračkami, športovými potrebami časopismi, knihami a novinami
4. Zahranično-obchodná činnosť
5. Nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
6. Zásielkový predaj
7. Baliace činnosti
8. Výroba výrobkov z plastov

9. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
10. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby
11. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľnej živnosti
12. Prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
13. Prenájom hnuteľných vecí
14. Reklamné a marketingové služby
15. Opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
16. 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
17. Údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
18. Vykonávanie odťahovej služby
19. Maloobchod a veľkoobchod s pevnými, kvapalnými, plynými palivami s pohonnými látkami, s olejmi a mazivami
20. Diagnostika a opravy cestných motorových vozidiel
21. Opravy karosérií
22. Vykonávanie činnosti viazaného finančného agenta
23. Výlučný sprostredkovateľ poistenia
24. Výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
25. Vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb – technologickej časti
26. Inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
27. Servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadel s obsahom kontrolovanej látky
28. Kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení
29. Zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky
30. Skladovanie
31. Prípravné práce k realizácii stavby
32. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
33. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
34. Stavebné cenárstvo
35. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

2.3. Štruktúra orgánov spoločnosti

Štatutárnym orgánom spoločnosti HELORO s.r.o. sú konatelia spoločnosti, ktorý konajú samostatne. Spoločnosť nemá povinnosť ani dobrovoľne nezriadila dozornú radu. Činnosť spoločnosti upravuje Spoločenská zmluva.

2.4. Audítora spoločnosti

Názov spoločnosti: PKF Slovensko s.r.o.
 Zodpovedný audítora: Ing. Štefan Kardoš
 Adresa: Nábr.Sv.Cyrila 47, Prievidza 971 01
 Licencia : UDVA č.40
 Tel./fax: 02/58 28 27 11
 E-mail: pkf@pkf.sk

3. Správa vedenia spoločnosti

3.1. Vývoj štruktúry majetku a zdrojov jeho krytia

Tabuľka č.1 : Štruktúra majetku v eurách

Ukazovateľ/Rok	2013		2014		Odchýlka 2014-2013	2015		Odchýlka 2015-2014
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Dlhodobý hmotný majetok	832578	33,94%	851815	32,84%	19237	1144477	41,23%	292662
Dlhodobý nehmotný majetok	5612	0,23%	4878	0,19%	-734	4268	0,15%	-610
Neobežný majetok	838190	34,17%	856693	33,03%	18503	1148745	41,38%	292052
Zásoby	686712	28,00%	511693	19,73%	-175019	810734	29,20%	299041
Dlhodobé pohľadávky	0	0,00%	0	0,00%	0	0	0,00%	0
Krátkodobé pohľadávky	503940	20,55%	752689	29,02%	248749	669056	24,10%	-83633
Finančné účty	409431	16,69%	462317	17,83%	52886	128477	4,63%	-333840
Obežný majetok	1600083	65,23%	1726699	66,57%	126616	1608267	57,93%	-118432
Časové rozlíšenie aktív	14544	0,59%	10237	0,39%	-4307	19001	0,68%	8764
Aktíva CELKOM	2452817	100,00%	2593629	100,00%	140812	2776013	100,00%	182384

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa aktíva spoločnosti zvýšili o 182 tis. € na 2 776 tis. €. Zásoby vo výške 811 tis. € sú oproti roku 2014 vyššie o 299 tis. €. Krátkodobý finančný majetok sa znížil o 334 tis. € na úroveň 129 tis. €. Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti zvýšil o 292 tis. hlavne v dôsledku rekonštrukcie budovy autosalónu v Komárne.

K 31. decembru predstavujú krátkodobé pohľadávky hodnotu 669 tis. € , čo je o 11,11 % menej oproti predchádzajúcemu roku. Pohľadávky po lehote splatnosti sú vo výške 225 tis. €, k ním spoločnosť vytvorila opravnú položku v hodnote 8 tis. €, ostatné prevažne boli vyrovnané do zostavenia účtovnej závierky alebo sú to pohľadávky po splatnosti voči spriaznenej osobe.

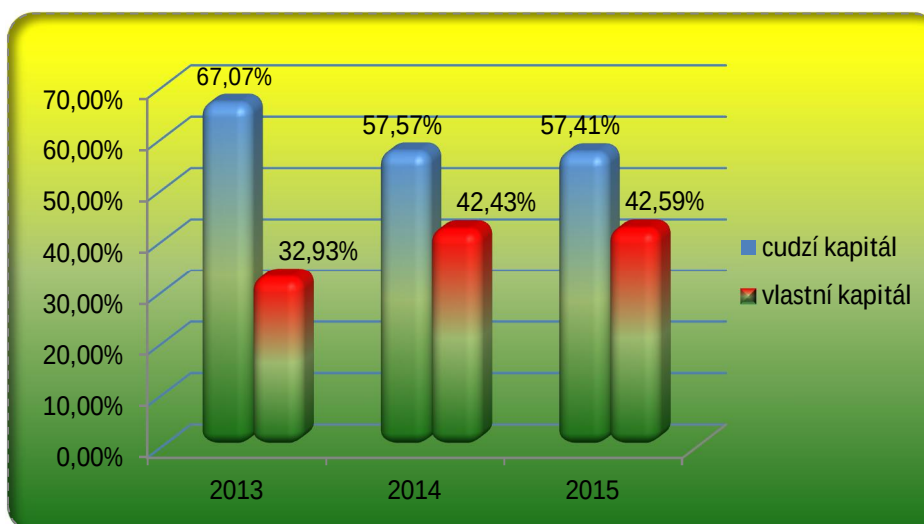
Tabuľka č.2 : Štruktúra zdrojov krytia majetku v eurách

Ukazovateľ/Rok	2013		2014		Odchýlka 2014-2013	2015		Odchýlka 2015-2014
	v €	v %	v €	v %		v €	v %	
Základné imanie	6640	0,27%	6640	0,26%	0	6640	0,24%	0
Zákonný rezervný fond	1398	0,06%	1398	0,05%	0	1398	0,05%	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	252661	10,30%	524521	20,22%	271860	806486	29,05%	281965
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	547061	22,30%	567965	21,90%	20904	367661	13,24%	-200304
Vlastné imanie	807760	32,93%	1100524	42,43%	292764	1182185	42,59%	81661
Rezervy	12364	0,50%	19033	0,73%	6669	62281	2,24%	43248
Dlhodobé záväzky	729791	29,75%	636678	24,55%	-93113	96959	3,49%	-539719
Krátkodobé záväzky	902902	36,81%	837394	32,29%	-65508	768858	27,70%	-68536
Bankové úvery	0	0,00%	0	0,00%	0	665200	23,96%	665200
Záväzky	1645057	67,07%	1493105	57,57%	-151952	1593298	57,40%	100193
Casové rozlíšenie pasív	0	0,00%	0	0,00%	0	530	0,01%	530
Pasíva CELKOM	2452817	100,00%	2593629	100,00%	140812	2776013	100,00%	182384

Celé základné imanie spoločnosti v sume 6 640 € zapísané v obchodnom registri je splatené. Vlastné imanie spoločnosti je v sume 1 182 185 €, a celkové záväzky sú v sume 1 593 298 eur, čo značí, že spoločnosť hospodári prevažne z vlastnými zdrojmi.

Krátkodobé záväzky sú s hodnotou 769 tis. € o 8,18 % pod úrovňou minulého roka. Spoločnosť oproti predchádzajúcemu roku nehnuteľnosť spolu s pozemkom financuje formou bankového úveru(predtým leasing od spoločnosti BKS-Leasing s.r.o.).

Štruktúra kapitálu



Tabuľka č. 3 :Podiel vlastného imania k celkovému majetku

Ukazovateľ v %	2011	2012	2013	2014	2015
Podiel vlastného imania k celkovému majetku	43,25%	58,10%	32,93%	42,43%	42,59%

Spoločnosť kryje majetok z vlastného imania počas sledovaného obdobia v rozsahu optimálneho intervalu krytia majetku vlastným imaním (20 – 60%). V roku 2015 podiel krytia presahuje 42,59 %. Výška krytia oproti roku 2014 narástla o 0,16 %.

3.2. Výnosy

Tabuľka č. 4 : Vývoj tržieb spoločnosti

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb/rok	2013	2014	Index 2014/2013	2015	Index 2015/2014
Tržba za vlastné výrobky- izolačné potrubia	278253	243139	0,87	248328	1,02
Tržba z predaja služieb- servis, údržba, inšt. energetických zariadení	748727	535591	0,72	650712	1,21
Tržba z predaja služieb - stavebné práce	234410	187346	0,8	104837	0,56
Tržba z predaja služieb - servis a ost služby - mot.vozidiel	474620	725733	1,53	765670	1,06
Tržba z predaja služieb - servis klimatizácií a vzduchotechniky	0	0	0	147191	1
Tržba z predaja služieb - Licencie	313476	184870	0,59	0	0
Tržba z predaja služieb - sprostredkovateľská provízia	141606	132484	0,94	171925	1,3
Tržba z predaja služieb - ostatné	13868	12817	0,92	40960	3,2
Tržba za predaný tovar - izolácie, drevo	266976	475573	1,78	489527	1,03
Tržba za predaný tovar - klimatizácie	0	0	0	17189	1
Tržba za predaný tovar - motorové vozidlá	3541234	7190664	100	7910996	1,1
Výnosy zo zákaziek	552	406978	100	271603	0,67
Spolu tržby	6013722	10095195	1,68	10818938	1,07

V účtovnom období spoločnosť docielila hrubé tržby vo výške 10,818 mil. EUR (2014: 10,095 mil. EUR), čo predstavuje zvýšenie o 7,17 % oproti minulému roku čo v značnej miere ovplyvnil predaj motorových vozidiel ako aj otvorenie novej prevádzky v Bratislave na servis klimatizácií a vzduchotechniky.

Počet predaných motorových vozidiel v roku 2015 bolo 582 ks (2014 : 507ks).



3.3. Náklady

Prevádzkové náklady predstavujú viac ako 98,61 % celkových nákladov, pričom najväčšiu skupinu nákladov, vzhľadom na prevažujúcu časť predmetu činnosti spoločnosti, tvoria náklady na predaný tovar. Prehľad najvýznamnejších položiek nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

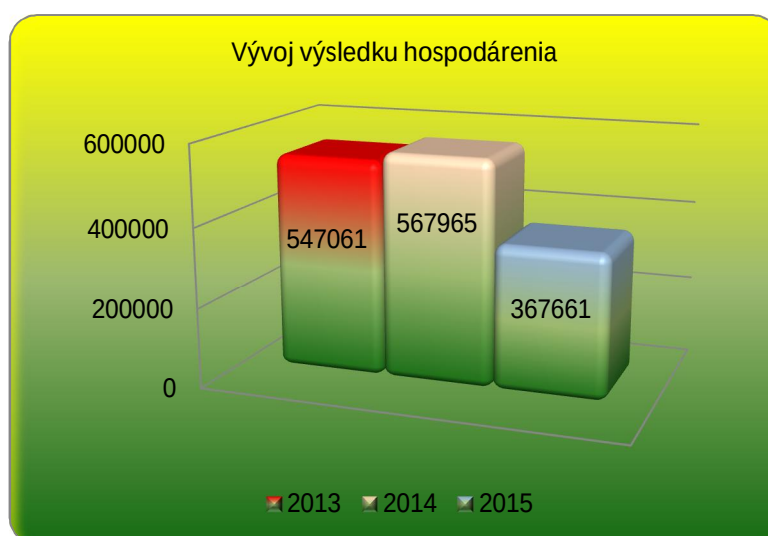
Tabuľka č. 5 : Štruktúra nákladov spoločnosti

	2013	2014	Rozdiel 2014-2013	2015	Rozdiel 2015-2014	Index rastu/poklesu 2015/2014
Náklady na obstaranie predaného tovaru	3556733	7048285	3491552	7802253	753968	1,11
Spotreba materiálu, energie a ost.neskl. dodávok	668395	828558	160163	893907	65349	1,08
Opravné položky k zásobám	0	0	0	26257	26257	1
Služby	614177	759180	145003	721021	-38159	0,95
Osobné náklady	439428	597767	158339	773978	176211	1,29
Dane a poplatky	12861	27272	14411	30792	3520	1,13
Odpisy	20859	33592	12733	46399	12807	1,38
Opravné položky	4759	2642	-2117	3803	1161	1,44
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	23967	40735	16768	30724	-10011	0,75
Spolu náklady na hospodársku činnosť	5341179	9338031	3996852	10329134	991103	1,11
Náklady na finančnú činnosť	24924	35664	10740	31559	-4105	0,88
Daň z príjmov splatná aj odložená	168455	169494	1039	113794	-55700	0,67
Náklady spolu	5534558	9543189	4008631	10474487	931298	1,1

3.4. Výsledok hospodárenia

Tabuľka č. 6 : Vývoj ukazovateľov výsledku hospodárenia

	2013	2014	Rozdiel 2014-2013	2015	Rozdiel 2015-2014	Index rastu/poklesu 2015/2014
Výnosy z hospodárskej činnosti	6081116	10111077	4029961	10839904	728827	1,07
Náklady na hospodársku činnosť	5341179	9338031	3996852	10329134	991103	1,11
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	739937	773046	33109	510770	-262276	0,66
Pridaná hodnota	1179613	1465128	285515	1388369	-76759	0,95
Výnosy z finančnej činnosti	503	77	-426	2244	2167	29,14
Náklady na finančnú činnosť	24924	35664	10740	31559	-4105	0,88
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-24421	-35587	-11166	-29315	6272	0,82
Daň z príjmov splatná aj odložená	168455	169494	1039	113794	-55700	0,67
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	547061	567965	20904	367661	-200304	0,65



3.5. Investície

V roku 2014 bola začatá prestavba autosalónu ŠKODA na ul. Provazekovej č. 7 v Komárne na základe vypracovanej projektovej dokumentácie od architekta FKF desing s.r.o. , Hlavná 14a, 945 01 Komárno (Ing. arch. Ladislav Vikartovský). Prestavba a zväčšenie autosalónu je potrebné kvôli požiadavkám spoločnosti ŠKODA. Zväčšenie pozostáva z predĺženia existujúcej časti autosalónu o dva moduly. Ďalšie úpravy sú navrhované v exteriéry na čelnej fasáde, ktorá je upravená podľa aktuálneho dizajn manuálu pre predajne ŠKODA , pridaním fasádnych obkladov bielej, sivej a zelenej farby. V interiéry sú navrhované zmeny v priestore, podľa aktuálneho dizajn manuálu pre predajne ŠKODA. Prestavajú sa aj hygienické zariadenia pre návštevníkov. Vymení sa aj zariadenie interiéru. V septembri 2015 bola uvedená investícia dokončená, skolaudovaná.

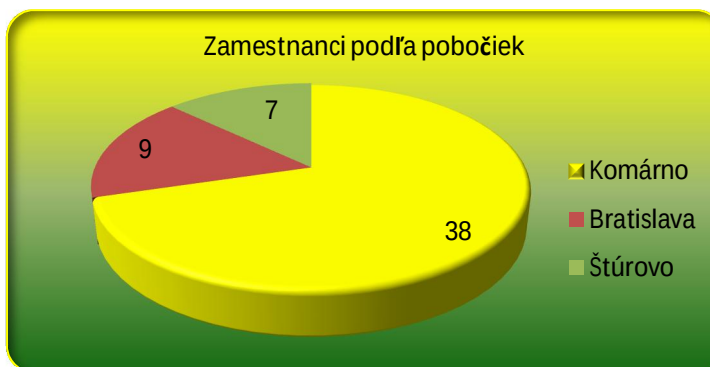


3.6. Ľudské zdroje

Stav zamestnancov na konci roka bol 54 z toho ženy 9 , v roku 2014 predstavoval 45 z toho ženy 7 zamestnancov. Prevažná časť zamestnancov má so spoločnosťou uzatvorený trvalý pracovný pomer na dobu neurčitú.

Tabuľka č. 7 : Veková štruktúra zamestnancov

Vek	2013	%	2014	%	2015	%
do 20	1	2,38%	1	2,22%	0	0,00%
21-30	4	9,52%	3	6,67%	5	9,26%
31-40	11	26,19%	12	26,67%	15	27,78%
41-50	11	26,19%	13	28,89%	17	31,48%
51-60	10	23,81%	10	22,22%	12	22,22%
nad 61	5	11,90%	6	13,33%	5	9,26%
SPOLU	42	100,00%	45	100,00%	54	100,00%



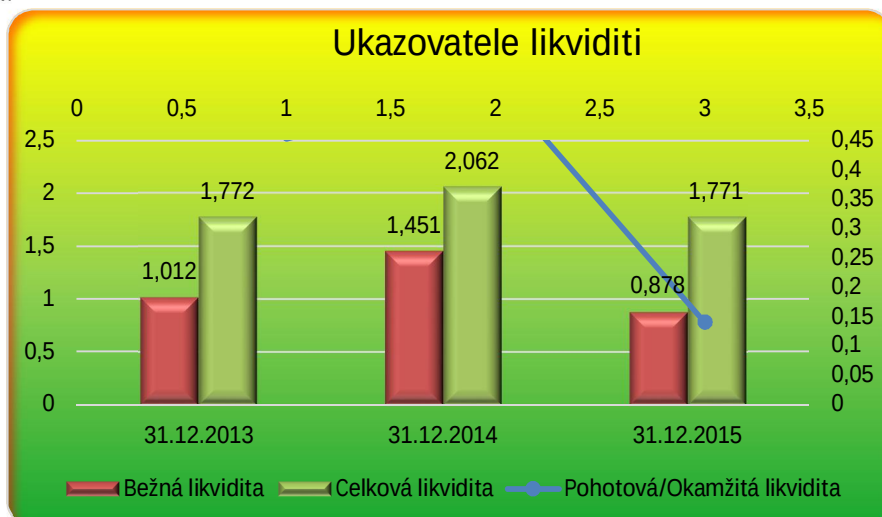
3.7. Vplyv činnosti na životné prostredie

Spoločnosť svojou obchodnou činnosťou nemá významný vplyv na životné prostredie, nevypúšťa exhaláty do vzduchu. Jediné svojou činnosťou servis motorových vozidiel vytvára nebezpečné odpady, ktorý z likviduje v zmysle vypracovaného prevádzkového poriadku pre prácu s nebezpečnými chemickými faktormi schváleného Regionálnym úradom verejného zdravotníctva so sídlom Komárne.

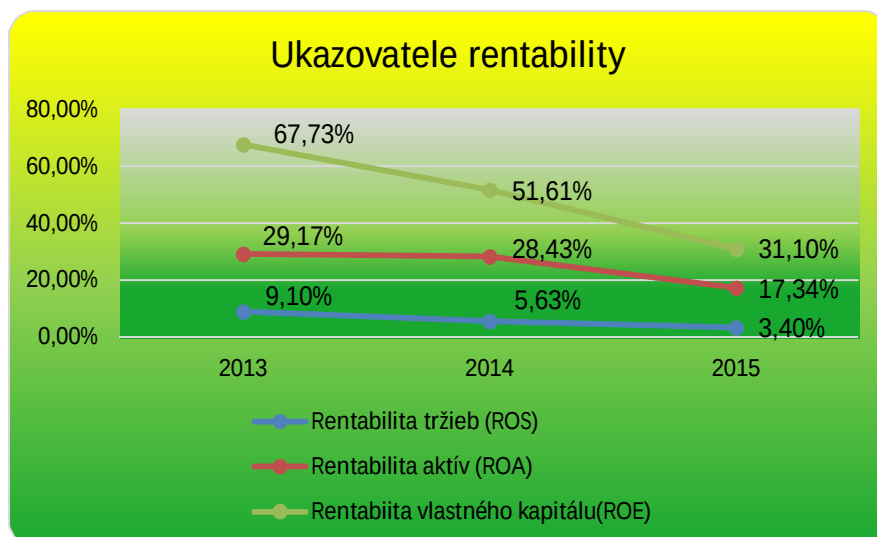
3.8. Prehľad vybraných finančných ukazovateľov

Ukazovatele likvidity merajú schopnosť spoločnosti hradiť svoje záväzky. Vyjadruje solventnosť spoločnosti a berie do úvahy krátkodobý majetok vo vzťahu krátkodobým záväzkom.

V spoločnosti HELORO s. r. o. pohotovostná/okamžitá likvidita, ktorá berie do úvahy finančný majetok vo vzťahu krátkodobým záväzkom dosahoval v období 2013 a 2014 odporúčanú úroveň od 0,2 až 0,6. Zároveň ale jej vývoj k 31.12.2015 bol negatívny. Negatívny vývoj bola zapríčinená v značnej miere začatím prevádzkovania novej činnosti (chladenie a vzduchotechnika), ktorá vyžadovala počiatočné investície. Ďalej a v rámci tejto činnosti štátne zákazky vyžadujú ich zafinancovanie a až následne po ich riadnom dokončení dôjde k finančnému vysporiadaniu. Aj keď má spoločnosť nízke hodnoty likvidity, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby, čo by malo byť dostatočné aby si spoločnosť naďalej plnil svoje záväzky tak ako aj doteraz v lehote ich splatnosti.



Na zistenie a hodnotenie efektívnosti spoločnosti sa používajú pomerové ukazovatele. Pod pojmom rentabilita sa rozumieme schopnosť spoločnosti vytvárať nové zdroje, resp. dosahovať zisk pomocou investovaného kapitálu. Je formou vyjadrenia miery zisku z podnikania.



4. Rozdelenie výsledku hospodárenia minulých účtovných období a návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia roku 2015

Tabuľka č. 8 : Rozdelenie výsledku hospodárenia v rokoch 2013 , 2014 a 2015

Výsledok hospodárenia	Zákonný rezervný fond	Odmeny konateľov	Dividendy majiteľom spoločnosti	Sociálny fond	Nerozdelený zisk minulých rokov	Spolu
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2013 vo výške (+) 547060,54 €	0	0	0	0	547060,54	547060,54
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2014 vo výške (+) 567965,47 €	0	0	100000	2000	465965,47	567965,47
Rozdelenie zisku dosiahnutého v roku 2015 vo výške (+) 367 660,86	0	0	0	2000	365660,86	367660,86

5. Zámery ďalšieho rozvoja spoločnosti

V oblasti stratégie ďalšieho rozvoja spoločnosti HELORO s.r.o. je možné rozdeliť do niekoľkých divízií spoločnosti ako :

1. Divízia Elektroenergetika , vykurovanie , chladenie a klimatizácia

Spoločnosť HELORO na prelome rokov 2015/2016 rozširuje svoje personálne kapacity o niekoľko odborníkov v oblasti vykurovacej techniky , chladenia a vzduchotechniky. Páve z uvedeného dôvodu je stratégia spoločnosti vo forme presadenia na trhu vo všetkých oblastiach a ponuky konečnému zákazníkovi / partnerovi vo forme

komplexných služieb. Touto stratégiou sa snažíme získať nových potenciálnych partnerov v oblasti správy budov, tepelných hospodárstiev, priemyselných objektov, administratívnych budov a pod. Pre jednotlivých partnerov sme pripravený poskytovať kompletné služby v oblasti energetiky a obnoviteľných zdrojov energie, čo predstavuje dnešný trend ako aj legislatívne požiadavky. Spoločnosť HELORO je pripravená personálne aj technicky na definovanú stratégiu. Do stratégie zahrňujeme samozrejme aj nové zákazky pri výstavbe objektov zabezpečením komplexnej energetiky od projekcie cez realizáciu až po finálny servis a údržbu jednotlivých energetických systémov a technologických zariadení.

2. Divízia predaj a výroba hotových výrobkov a tovaru

Uvedené divízia sa člení na dve odlišné odvetvia v oblasti drevárskeho priemyslu a izolačných materiálov.

V oblasti drevárskeho priemyslu sa jedná o unikátne produkty na zákazkovú výrobu vo väčšine prípadov vo forme exportu na jednotlivé trhy v Európe. Stratégia spoločnosti predstavuje získanie nových potenciálnych partnerov v ďalších krajinách Európskej únie kde svoje produkty z dreva (agát) vie predat za výhodné ceny. Cieľ je získanie Talianskeho, Rakúskeho trhu. Priorita je Taliansky trh, keďže spoločnosť HELORO má aktivity dodávok izolačných materiálov Trocellen na daný trh.

Stratégia spoločnosti v oblasti izolačných materiálov predstavuje rozšírenie výrobných liniek o výrobu nových produktov s vyššou pridanou hodnotou a touto cestou aj zvýšením obratu a hospodárskeho výsledku.

Priorita a cieľ:

- uvedenie do prevádzky nových technológií do konca roka 2016.
- Získanie nových veľkoodberateľov Talianskeho trhu
- implementácia nových produktov na Slovenský ako aj európsky trh
- Získanie nových projektov na území SR aj za pomoci divízie energetiky

3. Divízia ŠKODA predaj a servis

Stratégia divízie predstavuje dosiahnutie stanovených objemov predaja zadefinovaných začiatkom roka a plánovaných za spolusúčinnosti spoločnosti ŠKODA Auto Slovensko. Udržanie zákazníkov týkajúcich sa exportu do Nemecka s optimálnym plánovaním pridelených vozidiel od dodávateľa. Oslovenie jednotlivých už súčasných partnerov spoločnosti HELORO s ponúknutím vozidiel ŠKODA. V oblasti záručného a pozáručného servisu získanie nových potenciálnych klientov aj vo sfére právnických osôb.



Accountants &
business advisers

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

štatutárnemu orgánu a spoločníkom spoločnosti
HELORO s. r. o.
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2015

Vykonalí sme audit pripojenej účtovnej závierky spoločnosti HELORO s.r.o., so sídlom Medená 5, Bratislava, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len "zákon o účtovníctve"), a za tie interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. 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 uskutočnenie 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 posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a vernú prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov, ktoré uskutočnil manažment spoločnosti, 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 poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

14. júna 2016

Prievidza, Slovenská republika

PKF Slovensko s.r.o.
Licencia UDVA č. 40
Obchodný register Trenčín, vložka 2103/R

Ing. Štefan Kardoš, CA
Licencia číslo 714
Zodpovedný audítor

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2015

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 2021027525	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2015
IČO 31413391	mimoriadna	veľká	do 12 2015
SK NACE 46.90.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 do 12 2014

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

HELORO s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

MEDENÁ

Číslo

5

PSČ

Obec

81102 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

oddiel I; Sro, 37167/B

Telefónne číslo

357701428

Faxové číslo

357703009

E-mailová adresa

SUSANSKA@HELORO.SK

Zostavená dňa:

31.05.2016

Schválená dňa:

. . 20

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 9 2 0 1 4 9	2 7 7 6 0 1 3	
			1 4 4 1 3 6		2 5 9 3 6 2 9
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 2 5 8 5 6 7	1 1 4 8 7 4 5	
			1 0 9 8 2 2		8 5 6 6 9 3
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 0 7 6 0	4 2 6 8	
			6 4 9 2		4 8 7 8
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 0 7 6 0	4 2 6 8	
			6 4 9 2		4 8 7 8
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06			
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			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 2 4 7 8 0 7	1 1 4 4 4 7 7	
			1 0 3 3 3 0		8 5 1 8 1 5
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 1 7 6 9 4	1 1 7 6 9 4	
					1 1 7 6 9 4
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	8 6 3 5 8 6	8 0 4 0 2 8	
			5 9 5 5 8		6 3 1 7 6 6
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 6 6 5 2 7	2 2 2 7 5 5	
			4 3 7 7 2		8 4 9 9 2



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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			1 0 5 1 7
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			6 8 4 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 4 2 5 8 1	1 6 0 8 2 6 7	
			3 4 3 1 4		1 7 2 6 6 9 9
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 3 6 9 9 1	8 1 0 7 3 4	
			2 6 2 5 7		5 1 1 6 9 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 5 5 2 8	2 3 0 4 6 5	
			5 0 6 3		1 8 1 9 6 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	9 3 0 8	9 3 0 8	
					5 9 7 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	7 3 1 1	7 3 1 1	
					6 8 0 8
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	5 8 4 8 4 4	5 6 3 6 5 0	
			2 1 1 9 4		3 0 3 7 4 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		0	
					1 3 2 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie 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			
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.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	6 7 7 1 1 3	6 6 9 0 5 6	
			8 0 5 7		7 5 2 6 8 9
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 4 8 0 8 5	5 4 0 0 2 8	
			8 0 5 7		6 4 4 3 8 6
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	5 4 8 0 8 5 8 0 5 7	5 4 0 0 2 8	6 4 4 3 8 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	2 5 5 3 1	2 5 5 3 1	1 9 8 6 6
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	9 7 1 8 4	9 7 1 8 4	6 6 9 1 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 3 1 3	6 3 1 3	2 1 5 1 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
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 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 8 4 7 7	1 2 8 4 7 7	4 6 2 3 1 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 9 7 5	9 9 7 5	5 5 7 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 1 8 5 0 2	1 1 8 5 0 2	4 5 6 7 4 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 9 0 0 1	1 9 0 0 1	1 0 2 3 7
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 4 2	2 4 2	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 8 7 5 9	1 8 7 5 9	1 0 2 3 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



Ozna- čenie 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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	8 0 6 4 8 6	5 2 4 5 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (42B)	98	8 0 6 4 8 6	5 2 4 5 2 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
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 6 7 6 6 1	5 6 7 9 6 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 9 3 2 9 8	1 4 9 3 1 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 6 9 5 9	6 3 6 6 7 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	7 7 2 2 0	8 4 0 6 2
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 1 3 2	1 2 1 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		5 2 2 3 2 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 7 6 0 7	2 9 0 7 8



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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	5 2 6 0 0 0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 6 8 8 5 8	8 3 7 3 9 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	6 9 2 7 7 6	6 5 6 3 9 3
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	6 9 2 7 7 6	6 5 6 3 9 3
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		2 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 8 8 4	2 5 8 4 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 3 2 4 1	1 6 2 2 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 9 3 6	6 0 2 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 0 2 1	1 3 0 9 0 7
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 2 2 8 1	1 9 0 3 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 6 0 0	1 9 0 3 3
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 6 8 1	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 9 2 0 0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	5 3 0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Ozna- čenie a	Text b	číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 8 8 3 6 9	1 4 6 5 1 2 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 4 4	7 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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		
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	1 1 3	4 3
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1 1 3	4 3
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 1 3 1	3 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 1 5 5 9	3 5 6 6 4
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	2 1 8 1 2	2 5 5 7 0
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 1 8 1 2	2 5 5 7 0
O.	Kurzové straty (563)	52	1 0 9 3	4 6 2 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 6 5 4	5 4 6 8



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

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:	HELORO s.r.o.
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, izolátorské 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 požívatinami, 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 hnuťelných vecí
- Reklamné a marketingové služby
- Opracovanie drevnej 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 čerpadel 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 rozumie 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 obstarávacia 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 hnuťelné veci, ktorých obstarávacia 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 kľavého 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 poistného , 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., kompresor)	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 rovnomé 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 VYSVETLÚJÚ 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)	Oceniťel'-né práva (014)	Goodwill (015)	Ostatný DNM (019)	Obsta- ranie DNM (041)	Poskytnuté preddavky na DNM (051)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	9 378	0	0	0	0	0	9 378
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
Stav na konci	0	10 760	0	0	0	0	0	10 760
Oprávkvy								

Stav na začiatku	0	4 500	0	0	0	0	0	4 500
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
Stav na konci	0	6 492	0	0	0	0	0	6 492
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku	0	4 878	0	0	0	0	0	4 878
Stav na konci	0	4 268	0	0	0	0	0	4 268

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)	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	8 340	0	0	0	0	0	8 340
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
Stav na konci	0	9 378	0	0	0	0	0	9 378
Oprávk								
Stav na začiatku	0	2 728	0	0	0	0	0	2 728
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
Stav na konci	0	4 500	0	0	0	0	0	4 500
Opravné položky								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku	0	5 612	0	0	0	0	0	5 612
Stav na konci	0	4 878	0	0	0	0	0	4 878

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)	Pestova- teľské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	117 694	666 931	109 003	0	0	0	10 517	6 846	910 991
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
Stav na konci	117 694	863 586	266 527	0	0	0	0	0	1 247 807
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku	0	35 165	24 011	0	0	0	0	0	59 176
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
Stav na konci	0	59 558	43 772	0	0	0	0	0	103 330
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku	117 694	631 766	84 992	0	0	0	10 517	6 846	851 815
Stav na konci	117 694	804 028	222 755	0	0	0	0	0	1 144 477

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								SPOLU
	Pozemky (účet 031)	Stavby (021)	Veci a súbory (022)	Pestova- telské porasty (025)	Stádo a ťažné zvieratá (026)	Ostatný DHM (029)	Obstaranie DHM (042)	Preddavky na DHM (052)	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku	117 694	666 931	73 833	0	0	0	0	2 898	861 356
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
Stav na konci	117 694	666 931	109 003	0	0	0	10 517	6 846	910 991
Oprávky									
Stav na začiatku	0	12 956	15 822	0	0	0	0	0	28 778
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
Stav na konci	0	35 165	24 011	0	0	0	0	0	59 176
Opravné položky									
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav na konci	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku	117 694	653 975	58 011	0	0	0	0	2 898	832 578
Stav na konci	117 694	631 766	84 992	0	0	0	10 517	6 846	851 815

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 prenájmom, 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 nápline**

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 práva 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**

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období;
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období;
3. 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
Zásoby spolu (R34 súvahy):	0	26 257	0	0	26 257

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 i nakladať	0

o) **Zákazková výroba (§ 30 PU) a zákazková výstavba nehnuteľností 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 nehnuteľností 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 nehnuteľností 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 nehnuteľností;

2. Informácie o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľností 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 nehnuteľností určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností 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
Dlhodobé pohľadávky celkom (R41 súvahy)	0	0	0	0	0
- z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
- z toho: ostatné dlhé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy)	6 704	8 095	4 292	2 450	8 057
- z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku	6 704	8 095	4 292	2 450	8 057
- z toho: ostatné krátke pohľadávky	0	0	0	0	0

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotenú pohľadávku 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
Náklady budúcich období dlhodobé – účet 381A, 382A (R75 súvahy)	242
Ostatné	242
Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy)	18 759
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 vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	567 965
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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
Spolu	567 965

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
Dlhodobé rezervy spolu (riadok 118 súvahy):	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy):	19 033	62 281	19 033	0	62 281

- 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
Dlhodobé záväzky spolu (R102)	96 959	636 678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane	96 959	549 166
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	87 512
Krátkodobé záväzky spolu (R122)	768 858	837 394
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
SPOLU:	x	x	X	x	17 607

g) Záväzky zo sociálneho fondu (účet 472):

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

h) Vydané dlhopisy: **bez náplne**

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatosť

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

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

			0	526 000	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
Krátkodobé bankové úvery (R139 súvahy)						
			0	139 200	6 mesačný EURIBOR +2,90% p.a.	20.09.2020
			0	0		
Krátkodobé finančné výpomoci (R140 súvahy)						
			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 položky ⁰	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
Spolu	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 DOPŔŇAJÚ 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
Spolu	16 619	12 780	9 022	3 839	3 758
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
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	X	4 563	4 252

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
Aktivácia - účtová skupina 62x (R07 VZaS)	8 306	1 704

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 HC – prebytok na zásobách	2 240	2 899
Ostatné výnosy z HC – 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
Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS)	773 978	597 767

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
Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS)	2 244	77

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 lehátok	679	450
skúšky+certifikácia zhody výrobkov	7 238	2 399
Zrážková voda	1 767	1 831
Audit škoda, test kvality	5 521	5 566
Auditorské 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
Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS)	721 021	759 180

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 polyetylénová 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
kolký	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 hnuťelných 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
Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS)	31 559	35 664

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
Čistý obrat celkom	10 818 938	10 095 195

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					
Spolu	248 328	243 139	1 881 295	1 778 841	8 417 712	7 666 237	271 603	406 978

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienенý 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 podal 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 opcíí	0	0
Záväzky z opcíí	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Iné	0	0

Spoločnosť má svoje administratívne, skladové a výrobné priestory v Komárne (109,85 m² + 95,5 m² + 779 m²) 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 m² + 54,0 m²) 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 častí účtovnej jednotky, napríklad odšepného 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).

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

Spriaznená osoba: COM-therm, spol. s r.o.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
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

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

Spriaznená osoba: s r.o. HELORO HU Kft.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zoznam transakcií:		
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:

Popis aktív/pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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) **Prijímy 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
Štatutárny orgán	22 166	24 000
- druh príjmu (výhody): odmena	22 166	24 000
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):	0	0
Iný orgán účtovnej jednotky	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 – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Bežné účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 100 524
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	81 661
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	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 nezahrnuté 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):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	807 760
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	292 764
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	1 100 524
Dôvody zmien vlastného imania v členení:	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 nezahrnuté 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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre veľké účtovné jednotky
(Opatrenie MF SR č.MF/23377/2014-74)

Článok X - Prehľad peňažných tokov (výkaz cash flow)

Riadok	Názov položky	rok 2015	rok 2014
A	Celkový výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	481455	737459
B	Úprava o nepeňažné položky (B1 až B10):	131319	73054
B.1	Odpisy (+)	46399	33592
B.2	Rezervy (+/-)	43248	6669
B.3	Opravné položky (+/-)	27610	-413
B.4	Časové rozlíšenie (+/-)	-8234	4307
B.5	Úroky účtované do nákladov (+)	21812	25570
B.6	Úroky účtované do výnosov (-)	-113	-43
B.7	Závierkové nerealizové kurzové rozdiely (+/-)	901	1925
B.8	Výsledok z predaja dlhodobého finanč. majetku (+/-)	0	0
B.9	Výsledok z predaja DNM a DHM (+/-)	-304	1447
B.10	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)	0	0
C.	Zmena stavu zásob (+/-)	-325298	175019
D.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	110436	-248336
E.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	39849	9706
F.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+/-)	0	0
G.	Zaplatená daň z príjmov (-), alebo vratka dane (+)	-155892	-234010
H.	Iné úpravy CF z prevádzkovej činnosti (+/-)	-2000	0
I.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti: I = A + (B až H)	279869	512892
J.	Peňažné toky z investičnej činnosti (J.1 až J.10)	-338147	-53543
J.1	Peňažné výdavky na obstaranie DNM a DHM (-)	-340230	-55543
J.2	Peňažné príjmy z predaja DNM a DHM (+)	2083	2000
J.3	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)	0	0
J.4	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)	0	0
J.5	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)	0	0
J.6	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)	0	0
J.7	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)	0	0
J.8	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)	0	0
J.9	Peňažne prijaté dividendy účtované do výnosov (-)	0	0
J.10	Iné úpravy CF z investičnej činnosti (+/-)	0	0
K.	Peňažné toky z finančnej činnosti (K.1 až K.10)	-274661	-404538
K.1	Peňažné príjmy zo zvýšenia vlastného imania (+)	0	0
K.2	Peňažné výdavky zo zníženia vlastného imania (-)	0	0
K.3	Peňažné príjmy z úverov a pôžičiek (+)	700000	0
K.4	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-666962	-106062
K.5	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
K.6	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	0	0
K.7	Peňažne prijaté výnosové úroky (-)	113	43
K.8	Peňažne zaplatené nákladové úroky (+)	-21812	-25318
K.9	Peňažne zaplatené dividendy z rozdelenia zisku (-)	-286000	-273201

K.10	Iné úpravy CF z finančnej činnosti (+/-)	0	0
L.	Celkový peňažný tok (L=I+J+K) počas roka (+/-)	-332939	54811
M.	Stav peňazí na začiatku roka	462317	409431
N.	Realizované kurzové rozdiely (+/-)	-901	-1925
O.	Stav peňazí na konci roka vrátane KR (O=M-L-N)	128477	462317

Doplňujúce informácie k prehľadu peňažných tokov (výkazu CF):

- a) Pri CF z prevádzkovej činnosti bola použitá - nepriama metóda.
- b) Dobrovoľná možnosť vykázania čistých peňažných tokov nebola použitá.
Cudzie peňažné prostriedky spravované v mene tretích osôb - bez náplne.
- c) Nesúlad medzi stavom peňazí v súvahe a vo výkaze CF vyplýva z použitia nepriamej metódy, a bol matematicky vyrovnaný na riadku G (iné úpravy).
- d) Použité zásady:
Prijaté dividendy predstavujú návratnosť investícií = CF z investičnej činnosti (riadok I.9).
Zaplatené dividendy sú výdavky na získanie fin. zdrojov = CF z finančnej činnosti (riadok J.9).
Výnosové a nákladové úroky sú vo výsledovke vo finančnej oblasti = CF z finančnej činnosti.
Nerealizované KR - nie sú peňažnými tokmi, vykázané ako nepeňažné položky (riadok B.7).
Realizované kurzové rozdiely (KR) sa vykazujú samostatne v závere výkazu CF (riadok N).
- e) Zmeny použitých zásad - bez náplne.
- f) Nepeňažné vplyvy na štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania - bez náplne.
- g) Doplnujúce informácie k výkazu CF - bez náplne.