

VÝROČNÁ SPRÁVA
SIKO KÚPEĽNE a.s.
za rok 2015

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

SIKO KÚPEĽNE a.s.

Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava

**Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu
v Bratislave I oddiel Sro, vložka číslo 4338/B**

IČO: 43 864 074

A - Úvod - všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2015 vyplývala z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

1. SIKO KÚPEĽNE a.s., Galvaniho 16B, 821 04 Bratislava
2. Hlavné činnosti akciovej spoločnosti:
 - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) ,
 - sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
 - reklamná a propagačná činnosť
 - marketing
 - uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
 - výroba elektrických strojov a prístrojov
 - prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
3. Štatutárny orgán spoločnosti: Predstavenstvo
 - Ing. Jan Dvořák – predseda predstavenstva
 - Bc. Tomáš Vala – podpredseda predstavenstva
4. V mene spoločnosti je oprávnený konať predseda predstavenstva a podpredseda predstavenstva, každý samostatne.

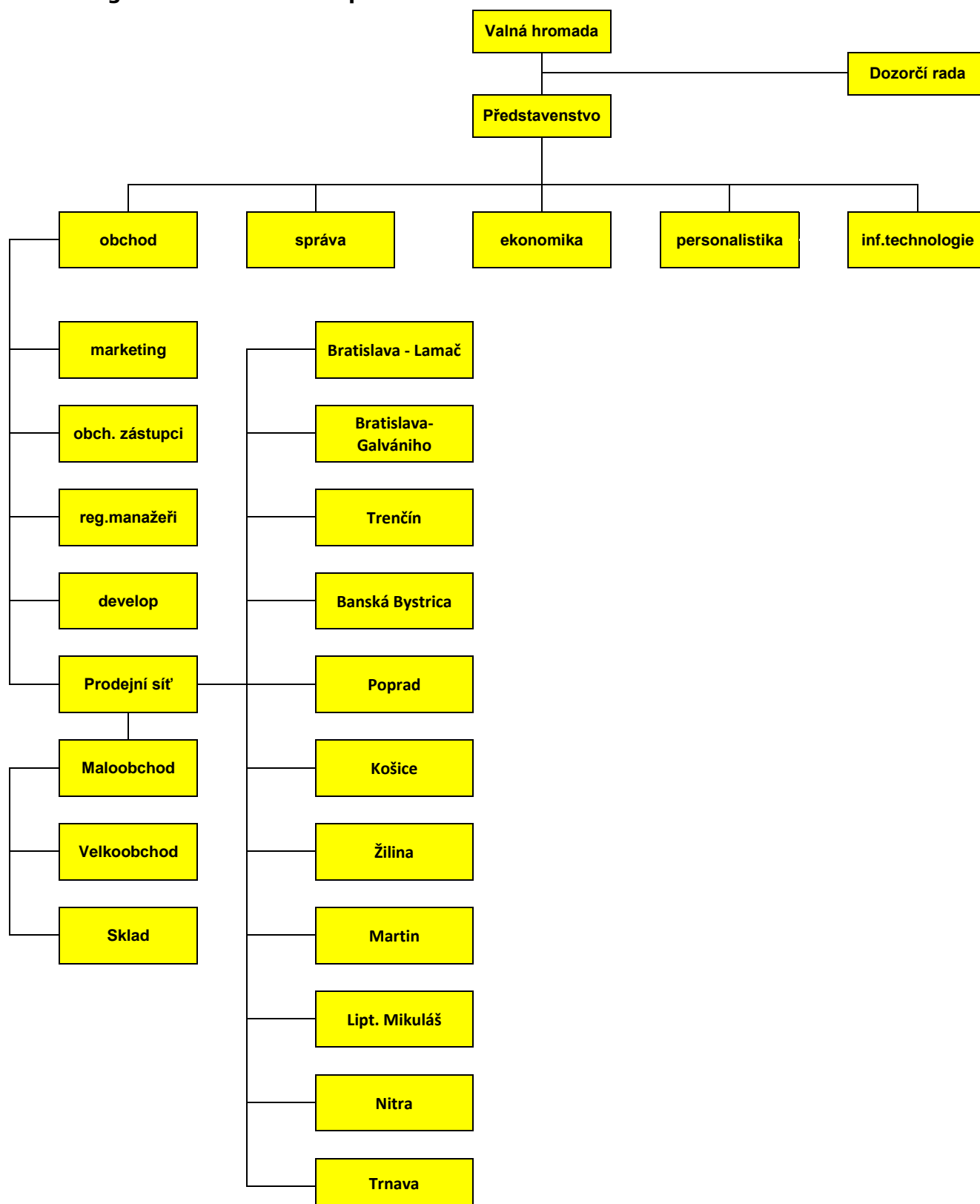
B - Genéza a predpoklad budúceho vývoja činnosti spoločnosti

1. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 11.12.2007.
2. V roku 2015 sa spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. zabývala predovšetkým nákupom a predajom tovaru s kúpeľňovým vybavením v tomto roku zaznamenala zvýšenie obratu oproti predchádzajúcemu roku o takmer 23 %. Spoločnosť sa snaží vybudovať rozsáhlú pobočkovú sieť po celej republike s cieľom vylepšiť pozíciu na trhu s kúpeľňovým vybavením. V roku 2015 sa podarilo otvoriť nové pobočky v Nitre a Trnave, pobočková sieť tak ráta již 11 pobočiek.
3. V súčasnej dobe hlavným cieľom spoločnosti je posilnenie pozície a ďalšia expanzia na trhu s kúpeľňovým vybavením. V predstavách spoločnosti je otvoriť v roku 2016 najmenej 1 – 2 ďalšie pobočky, rozšíriť sortiment o predaj kuchyní a vstúpiť na trh s developeckými projekty.
4. Po dátume účtovnej závierky nenastali žiadne významné udalosti.

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

C - Organizačná štruktúra spoločnosti a zamestnanosť

C1 - Organizačná štruktúra spoločnosti



C2 - Zamestnanosť

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| Ukazovateľ | k 31. 12. 2015 | K 31. 12. 2014 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Priemerný počet zamestnancov | 140 | 111 |

D - Iné dôležité informácie

1. Neexistuje podnik, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérsym podnikom.
2. Neexistujú podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom.
3. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.
4. Spoločnosť neúčtovala o nákladoch na činnosti v oblasti výskumu a vývoja. Spoločnosť neúčtovala o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov ani o obchodných podieloch ovládajúcej osoby.

E - Ekonomické ukazovatele, finančná situácia a zákonom požadované informácie

- Nie sú známe žiadne významné riziká a neistoty, ktorým je spoločnosť vystavená.
- Prognóza budúceho vývoja sa naďalej javí ako stabilná. Spoločnosť má uzavreté zmluvy na podnikateľské aktivity nasledujúceho roka. Predpokladá nárast obratu aj plnenia výsledku hospodárenia. Počet pracovníkov je ustálený v počte 140, raste iba vplyvom otvorení novej pobočky.
- *UKAZOVATELE*

- Ukazovatele likvidity:

| | 2015 | 2014 | 2013 |
|--|---------|---------|---------|
| Ukazovatele likvidity : | | | |
| a) likvidita okamžitá - I. stupňa | 0,08 | 0,17 | 0,16 |
| b) likvidita pohotová - II. stupňa | 0,30 | 0,50 | 0,36 |
| c) likvidita celková (bežná) - III. stupňa | 0,99 | 1,40 | 1,18 |
| Ukazovatele zadlženosti : | | | |
| a) celková zadlženost | 113,93 | 119,35 | 128,35 |
| a) stupeň samofinancování | -14,70 | -19,54 | -28,54 |
| b) stupeň (míra) zadlženosti | -774,95 | -610,76 | -449,79 |
| Ukazovatele rentability : | | | |
| a) rentabilita tržieb (ROS) | 2,24 | 3,37 | 1,68 |
| b) rentabilita aktív (ROA) | 5,26 | 7,32 | 0,94 |
| c) rentabilita vl.kapitálu (ROE) | -35,79 | -37,44 | -3,29 |

F - Návrh na rozdelenie zisku

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

Štatutárny orgán navrhuje valnému zhromaždeniu schváliť rozdelenie zisku dosiahnutého za rok 2015 nasledovne:

Dosiahnutý zisk po zdanení vo výške **106.229,00 EUR** preúčtovať na účet neuhradenej straty minulých období.

G – Informácie z účtovnej závierky za rok 2015

1) Súvaha v plnom rozsahu (v EUR)

| označ. | STRANA AKTÍV | riadok | 2015 | 2014 | 2013 |
|----------------|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| A. | b | č | | | |
| | SPOLU MAJETOK (r.02+r.33+r.74) | 1 | 5 057 741 | 4 360 709 | 4 061 514 |
| A. | Neobežný majetok (r.03+r.11+r.21) | 2 | 817 947 | 578 542 | 723 204 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok (r.04 - r.10) | 3 | 0 | 0 | 950 |
| 2. | Softvér (013-073) | 5 | 0 | 0 | 950 |
| A. II. | Dlhodobý hmotný majetok (r.12 - r.20) | 11 | 817 947 | 578 542 | 722 254 |
| 3. | Samostatné hn.veci a súbory hn.večí (022-082) | 14 | 817 947 | 555 420 | 709 094 |
| 7. | Obstarávaný dl.hmotný majetok (042-094) | 18 | 0 | 23 122 | 13 160 |
| A. III. | Dlhodobý finančný majetok (r.22 - r.32) | 21 | 0 | 0 | 0 |
| B. | Obežný majetok (r.34+r.41+r.53+r.66+r.71) | 33 | 4 184 562 | 3 718 512 | 3 260 573 |
| B. I. | Zásoby (r.35 - r.40) | 34 | 2 909 793 | 2 384 916 | 2 259 734 |
| B.I.1. | Materiál (112,119) | 35 | 46 339 | 32 522 | 23 927 |
| 5. | Tovar (132,133,139) | 39 | 2 863 454 | 2 352 394 | 2 227 781 |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314) | 40 | | 0 | 8 026 |
| B. II. | Dlhodobé pohľadávky (r.42+r.46-r.52) | 41 | 206 866 | 206 866 | 170 125 |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku (r.43-r.45) | 42 | 206 866 | 206 866 | 170 125 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391) | 45 | 206 866 | 206 866 | 170 125 |
| B. III. | Krátkodobé pohľadávky (r.54+r.58-r.65) | 53 | 714 671 | 669 260 | 398 516 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku (r.55-r.57) | 54 | 688 560 | 665 776 | 396 629 |
| 1.a. | Pohľadávky z OS voči prepojeným ÚJ (311-315) | 55 | 8 855 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z OS (311-315-391) | 57 | 679 705 | 665 776 | 396 629 |
| 9. | Iné pohľadávky (335,336,371,374,375,378) | 65 | 26 111 | 3 484 | 1 887 |
| B. IV. | Krátkodobý finančný majetok (r.67-r.70) | 66 | 0 | 0 | 0 |
| B. V. | Finančné účty (r.72 + r.73) | 71 | 353 232 | 457 470 | 432 198 |
| B.V.1. | Peniaze (211,213) | 72 | 102 497 | 63 252 | 73 444 |
| 2. | Účty v bankách (221,261) | 73 | 250 735 | 394 218 | 358 754 |
| C. | Časové rozlíšenie (r.75 - r.78) | 74 | 55 232 | 63 655 | 77 737 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381,382) | 76 | 49 276 | 40 547 | 35 335 |
| 4. | Příjmy budúcich období krátkodobé (385) | 78 | 5 956 | 23 108 | 42 402 |

| ozn. | STRANA PASÍV | riadok | 2015 | 2014 | 2013 |
|----------------|---|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| a | b | c | | | |
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE a ZÁVÄZKY (r.80+r.101+r.141) | 79 | 5 057 741 | 4 360 709 | 4 061 514 |
| A. | Vlastné imanie (r.81+r.85-r.87+r.90+r.93+r.97+r.100) | 80 | -743 588 | -852 114 | -1 158 994 |
| A. I. | Základné imanie (r.82-r.84) | 81 | 33 200 | 33 200 | 33 200 |
| A.I.1. | Základné imanie (411) | 82 | 33 200 | 33 200 | 33 200 |
| A. II. | Emisné ážio (412) | 85 | 0 | 0 | 0 |
| A. III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 0 | 0 | 0 |
| A. IV. | Zákonné rezervné fondy (r.88 + r.89) | 87 | 3 320 | 3 320 | 3 320 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a ned.fond (417,418,421,422) | 88 | 3 320 | 3 320 | 3 320 |
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku (r.91 + r.92) | 90 | 0 | 0 | 0 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | | | | |
|-----------------|--|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia (r.94 - r.96) | 93 | 0 | 0 | 0 |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov (r.98+r.99) | 97 | -886 337 | -1 196 404 | -1 232 715 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 2 297 | 0 | 0 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (429) | 99 | -888 634 | -1 196 404 | -1 232 715 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení | 100 | 106 229 | 307 770 | 37 201 |
| B. | Závazky (r.102+r.118+r.121+r.122+r.136+r.139+r.140) | 101 | 5 762 434 | 5 204 412 | 5 212 997 |
| B. I. | Dlhodobé záväzky (r.103+r.107-r.117) | 102 | 1 543 123 | 2 545 678 | 2 438 986 |
| B. I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku (r.104-r.106) | 103 | 0 | 8 507 | 8 507 |
| 1.a. | Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321,475,476) | 104 | 0 | 8 507 | 8 507 |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ (471) | 108 | 1 500 000 | 2 500 000 | 2 400 000 |
| 9. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 35 121 | 24 870 | 16 770 |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481) | 117 | 8 002 | 12 301 | 13 709 |
| B. II. | Dlhodobé rezervy (r.119+r.120) | 118 | 0 | 0 | 0 |
| B. III. | Dlhodobé bankové úvery (461) | 121 | 0 | 0 | 0 |
| B. IV. | Krátkodobé záväzky (r.123+r.127-r.135) | 122 | 4 210 811 | 2 652 734 | 2 768 011 |
| B. IV.1. | Závazky z obchodného styku (r.124-r.126) | 123 | 3 643 187 | 2 329 699 | 2 531 500 |
| 1.a. | Závazky z OS voči prepojeným ÚJ (321-326,475-478) | 124 | 3 229 008 | 0 | 0 |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku | 126 | 414 179 | 2 329 699 | 2 531 500 |
| 6. | Závazky voči zamestnancom (331,333,479) | 131 | 104 294 | 87 799 | 71 056 |
| 7. | Závazky zo sociálneho poistenia (336) | 132 | 72 111 | 56 372 | 45 895 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341-347) | 133 | 387 598 | 178 864 | 117 548 |
| 10. | Iné záväzky (372,379,474,475,479) | 135 | 3 621 | 0 | 2 012 |
| B. V. | Krátkodobé rezervy (r.137+r.138) | 136 | 8 500 | 6 000 | 6 000 |
| 2. | Ostatné rezervy (323,459) | 138 | 8 500 | 6 000 | 6 000 |
| B. VI. | Bežné bankové úvery (221,231,232,461) | 139 | 0 | 0 | 0 |
| B. VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241,249,473) | 140 | 0 | 0 | 0 |
| C. | Časové rozlíšenie (r.142-r.145) | 141 | 38 895 | 8 411 | 7 511 |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383) | 143 | 38 544 | 8 411 | 7 511 |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384) | 145 | 351 | 0 | 0 |

2) Výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu (v EUR)

| Označ. | TEXT | řád. | 2015 | 2014 | 2013 |
|-----------|--|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| a | b | c | | | |
| * | Čistý obrat (časť účt.tr. 6 podľa zákona) | 1 | 20 032 077 | 16 347 764 | 14 116 836 |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu (r.03 - r.09) | 2 | 20 097 051 | 16 403 391 | 14 141 359 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604,607) | 3 | 19 906 820 | 16 149 086 | 14 040 367 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602,606) | 5 | 125 257 | 198 678 | 76 469 |
| VI. | Tržby z predaja dl.nehm. a hm.majetku a materiálu (641,642) | 8 | 23 558 | 9 408 | 7 750 |
| VII. | Ostatné výnosy z hosp. činnosti (644-648,655,657) | 9 | 41 416 | 46 219 | 16 773 |
| ** | Náklady na hosp. činnosť (r.11-15,r.20+r.21+r.24+r.25+r.26) | 10 | 19 648 790 | 15 852 654 | 13 904 394 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504,507) | 11 | 11 996 050 | 9 501 186 | 8 456 395 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ost.neskl.dodávok (501,502,503) | 12 | 648 242 | 476 991 | 530 361 |
| D. | Služby (51) | 14 | 4 305 305 | 3 620 469 | 2 765 528 |
| E. | Osobné náklady (r.16 - r.19) | 15 | 2 385 640 | 1 883 493 | 1 753 001 |
| E.1. | Mzdové náklady (521,522) | 16 | 1 708 513 | 1 349 927 | 1 268 356 |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524,525,526) | 18 | 623 774 | 474 502 | 445 441 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | | | | |
|------------|--|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 4. | Sociálne náklady (527,528) | 19 | 53 353 | 59 064 | 39 204 |
| F. | Dane a poplatky (53) | 20 | 9 680 | 3 947 | 4 376 |
| G. | Odpisy a opravné položky DNHM a DHM (r.22 + r.23) | 21 | 252 572 | 327 994 | 361 238 |
| G.1. | Odpisy DNHM a DHM (551) | 22 | 252 572 | 327 994 | 361 238 |
| H. | Zostatková cena predaného dl.majetku a materiálu (541,542) | 24 | 7 610 | 7 637 | 17 667 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (547) | 25 | 10 888 | 5 091 | 0 |
| J. | Ostatné náklady na hosp.činnosť (543-549,555,557) | 26 | 32 803 | 25 846 | 15 828 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hosp. činnosti (r.2-r.10) | 27 | 448 261 | 550 737 | 236 965 |
| * | Pridaná hodnota (r.3 až r.6) - (r.11 až r.14) | 28 | 3 082 480 | 2 749 118 | 2 364 552 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti (r.30+r.31+r.35+r.39+r.42-r.44) | 29 | 2 321 | 1 630 | 339 |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r.32 - r.34) | 31 | 0 | 0 | 0 |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku (r.36 - r.38) | 35 | 0 | 0 | 0 |
| XI. | Výnosový úrok (r.40+r.41) | 39 | 352 | 864 | 339 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662) | 41 | 352 | 864 | 339 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 969 | 766 | 0 |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | | 0 |
| ** | Náklady na finančnú činnosť (r.46 až r.49+r.52 až r.54) | 45 | 184 473 | 233 322 | 199 160 |
| N. | Nákladové úroky (r.50 + r. 51) | 49 | 104 581 | 150 838 | 118 700 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené ÚJ (562) | 50 | 104 581 | 150 838 | 118 700 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 12 904 | 9 296 | 16 370 |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568,569) | 54 | 66 988 | 73 188 | 64 090 |
| *** | Výsledok hospodárenia z fin. činnosti (r.29 - r.45) | 55 | -182 152 | -231 692 | -198 821 |
| **** | Výsledok hospodárenia za ÚO pred zdanením (r.27+r.55) | 56 | 266 109 | 319 045 | 38 144 |
| R. | Daň z príjmov (r.58 + r.59) | 57 | 159 880 | 11 276 | 943 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591,595) | 58 | 161 882 | 13 573 | 54 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (592) | 59 | -2 002 | -2 297 | 889 |
| **** | Výsledok hospodárenia za ÚO po zdanení (r.56-r.57-r.60) | 60 | 106 229 | 307 769 | 37 201 |

3) Poznámky účtovnej závierky

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2015

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23377/2014-74 (FS č.12/2014) v znení opatrenia č.MF/19926/2015-74 (FS č.12/2015), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre veľké účtovné jednotky**

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|----------------------------|--|
| Obchodné meno: | SIKO KÚPEĽNE a.s. |
| Sídlo: | 821 04 Bratislava, Galvaniho 16B |
| Právna forma: | Akciová spoločnosť |
| Dátum vzniku: | Zápis do obchodného registra: 11. 12. 2007 |
| Hlavný predmet podnikania: | Nákup a predaj tovaru. |
| Subjekt verejného záujmu: | Spoločnosť SIKO KÚPEĽNE a.s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU). |
| Účtovné obdobie: | Kalendárny rok 2015 |

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

(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 | 5 067 669 | 4 360 709 | ANO |
| Čistý obrat celkom | 20 099 372 | 16 405 021 | ANO |
| Počet zamestnancov | 140 | 111 | ANO |

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **veľká účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23377/2014-74).

2) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56, ods. 5 Obchodného zákonníka.

3) **Dátum schválenia účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **17. 3. 2015 – valná hromada**

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 č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015.

5) **Údaje o skupine** účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:
Účtovná jednotka nie je vo skupine účtovných jednotiek s konsolidáciou.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
(vedúcim zamestnancom sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu a ich priami podriadení)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia | 140 | 111 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 140 | 111 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 0 | 0 |

Článok II – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu **nepretržitého pokračovania** vo svojej činnosti, minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

2) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe – nevyskytujú sa.

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

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU), pokiaľ sa vyskytujú :

| Č. | Názov položky | Spôsob oceňovania |
|----|---|-------------------|
| 1. | Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | |
|-------|---|-------------------------------|
| 2. | Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 3. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 4. | Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený: | Obstarávacia cena |
| 5. | Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený: | Vlastné náklady |
| 6. | Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 7. | Dlhodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 8. | Zásoby obstarané kúpou: | Obstarávacia cena |
| 9. | Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | Vlastné náklady |
| 10. | Zásoby obstarané inak (darom): | Reprodukčná obstarávacia cena |
| 11. | ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: | Menovitá hodnota |
| 12.1. | Vlastné pohľadávky: | Menovitá hodnota |
| 12.2. | Kúpené pohľadávky: | Obstarávacia cena |
| 13. | Krátkodobý finančný majetok: | Obstarávacia cena |
| 14. | Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 15. | Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: | Menovitá hodnota |
| 16. | Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | Menovitá hodnota |
| 17. | Deriváty: | Menovitá hodnota |
| 18. | Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | Menovitá hodnota |
| 19. | Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: | Obstarávacia cena |
| 20. | Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov: | Menovitá hodnota |

Komentár: Reprodukčná obstarávacia cena platí ešte v roku 2015, od roku 2016 bude nahradená – reálnou hodnotou tak, ako to upravuje novela zákona o účtovníctve č.130/2015 Z.z.

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky, týka sa pohľadávok z obchodného styku.

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**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi – nevyskytuje sa.

g) **Informácia o poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie – nevyskytuje sa

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov – nevyskytuje sa :

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity klienta.

➤ Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke UJ stanovila metódu odúročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).

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

| Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok | číslo účtu | doba odpisovania (počet rokov) | odpisová sadzba (%) |
|---|------------|--------------------------------|---------------------|
| Software | 013 | 4 | 25 |
| Ostatný DNM | 019 | 4 | 25 |
| Stavby | 021 | 25 | 4 |
| Počítače s príslušenstvom | 022.A | 5 | 20 |
| Dopravné prostriedky | 023 | 7 | 14,3 |
| Ostatné stroje | 022.A | 7 | 14,3 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 029 | 5 | 20 |

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa / nepoužíva účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v nasledujúcom mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnorné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnuiteľných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700 eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ používa dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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 – nevyskytuje sa :

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

Článok III – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ 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) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 6 724 | | | | | | 6 724 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 6 724 | | | | | | 6 724 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 0 | | | | | | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|--|---------------|------------------------|----------------|-------------------|----------------------|-----------------------------------|-------|
| | Náklady na vývoj (účet 012) | Softvér (013) | Oceniteľné práva (014) | Goodwill (015) | Ostatný DNM (019) | Obstaranie DNM (041) | Poskytnuté preddavky na DNM (051) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 6 724 | | | | | | 6 724 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | | | | | | | |
|---------------------------|--|-------|--|--|--|--|--|-------|
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 6 724 | | | | | | 6 724 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 6 724 | | | | | | 6 724 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | 6 724 | | | | | | 6 724 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | 0 | | | | | | 0 |
| Stav na konci | | 0 | | | | | | 0 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | SPOLU |
|---------------------------|-----------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
| | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 607 210 | | | 4 210 | 23 122 | | 1 634 542 |
| Prírastky | | | 546 784 | | | | | | 546 784 |
| Úbytky | | | 60 541 | | | | 23 122 | | 83 663 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 2 093 453 | | | 4 210 | 0 | | 2 097 663 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 051 790 | | | 4 210 | | | 1 056 000 |
| Prírastky | | | 252 645 | | | | | | 252 645 |
| Úbytky | | | 28 929 | | | | | | 28 929 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 1 275 506 | | | 4 210 | | | 1 279 716 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 555 420 | | | 0 | 23 122 | | 578 542 |
| Stav na konci | | | 817 947 | | | 0 | 0 | | 817 947 |

| | |
|-----------------|---|
| Dlhodobý | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| hmotný majetok | Pozemky (účet 031) | Stavby (021) | Veci a súbory (022) | Pestovateľské porasty (025) | Stádo a ťažné zvieratá (026) | Ostatný DHM (029) | Obstaranie DHM (042) | Preddavky na DHM (052) | SPOLU |
|---------------------------|--------------------|--------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------|-----------|
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 1 436 014 | | | 4 210 | 13 160 | | 1 453 384 |
| Prírastky | | | 177 456 | | | | 209 073 | | 386 529 |
| Úbytky | | | 6 260 | | | | 199 111 | | 205 371 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 1 607 210 | | | 4 210 | 23 133 | | 1 634 542 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 726 920 | | | 4 210 | | | 731 130 |
| Prírastky | | | 331 130 | | | | | | 331 130 |
| Úbytky | | | 6 260 | | | | | | 6 260 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | 1 051 790 | | | 4 210 | | | 1 056 000 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci | | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku | | | 709 094 | | | | 13 160 | | 722 254 |
| Stav na konci | | | 555 420 | | | | 23 133 | | 578 542 |

Komentár: UJ kapitalizovala úroky do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku – nevyskytuje sa.

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

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 – nevyskytuje sa :

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 – nevyskytuje sa :

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

e) **Výskumná a vývojová činnosť** účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie (§ 37 PU) – nevyskytuje sa :

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 – nevyskytuje sa :

Vysvetlivky k umiestneniu dlhodobého finančného majetku (DFM) – nevyskytuje sa :

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 – nevyskytuje sa :

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 – nevyskytuje sa :

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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 – nevyskytuje sa :

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

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 – nevytvárajú sa :

n) **Zásoby**, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – nevyskytuje sa :

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

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 |
| - z toho: dlhé pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | | | 0 |
| - z toho: ostatné dlhé pohľadávky | | | | | |
| Krátkodobé pohľadávky celkom (R53 súvahy) | 5 091 | 15 979 | 5 091 | | 15 979 |
| - z toho: krátke pohľadávky z obchodného styku | 5 091 | 15 979 | 5 091 | | 15 979 |
| - z toho: ostatné krátke pohľadávky | 0 | 0 | | | 0 |

Najvýznamnejšie prechodne znehodnotené pohľadávky a výška opravnej položky – nestojí za úvahu :

Komentár k opravným položkám k pohľadávkam:

- **Dôvod tvorby** - opravných položiek je prechodné znehodnotenie z dôvodu, že pohľadávky sú po lehote splatnosti.
- **Dôvod zúčtovania** – opravných položiek je buď vyradenie pohľadávky zo súvahy (predaj alebo odpis pohľadávky) alebo zánik titulu prechodného znehodnotenia, lebo pohľadávka bola zaplatená.
- **Spôsob výpočtu** – napríklad ÚJ tvorí účtovné opravné položky vo výške 50 % k pohľadávkam nad 180 dní po lehote splatnosti a vo výške 100 % k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti.

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

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| názov položky | Bežné účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 206 866 | 0 | 206 866 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 543 788 | 186 862 | 730 650 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|------------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | pohľadávky spolu |
| Dlhodobé pohľadávky (R41 súvahy) | 206 866 | 0 | 206 866 |
| Krátkodobé pohľadávky (R53) | 397 353 | 280 619 | 677 972 |

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 – nevyskytuje sa :

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (§ 10 PU) :

| Titul | Účtovná základňa | Daňová základňa | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|------------------|-----------------|---------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku (UZC<DZC) | 784 274 | 775 174 | 9 100 | 22 | 2 022 |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | 23 | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | 23 | |
| Nedaňové rezervy | | | | 23 | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | 23 | |
| Závazky (náklady) podmienené zaplatením (§ 17/19; § 17/27 ZDP) | | | | 23 | |
| Iné | | | | 23 | |
| SPOLU: | x | x | X | x | |

Komentár k odloženej daňovej pohľadávke:

- ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani (§ 10 PU).
- Odložená daň sa vyčísluje len z dočasných rozdielov; odložená daňová pohľadávka sa účtuje, len ak je predpoklad jej vyrovnania (napr. predpoklad plusového základu dane pre odpočítanie daňovej straty).
- Odložená daňová pohľadávka bola zaúčtovaná ako mínus náklad (481/592).

t) Informácie o zložkách **krátkodobého finančného majetku (krátkodobý FM)** – nevyskytuje sa :

x) Informácie o vlastných akciách – nevyskytuje sa :

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) | |
| | |
| Náklady budúcich období krátkodobé – účet 381A, 382A (R76 súvahy) | 49 276 |
| | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé – účet 385A (R77 súvahy) | |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | |
|--|-------|
| | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé – účet 385A (R78 súvahy) | 5 956 |
| | |

2) Informácie k položkám – PASÍV SÚVAHY

a) Základné imanie za bežné účtovné obdobie, a to – EUR 33.200,--, všetko splatené :

1. Opis základného imania najmä - počet akcií (podielov), ich menovitá hodnota, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií (podielov), splatené základné imanie : 10 kmeňových akcií na meno v listinné podobe, menovitá hodnota 1 akcie – 3.320,-- EUR

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

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 307 769 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 307 769 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 307 769 |

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) – nevyskytuje sa :

5. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: EUR 3,20/ZI

6. Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty: výsledok hospodárenia bude použit na uhradenie straty minulých rokov

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 | 0 | 0 | 0 | | 0 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | | | | |
|--|-------|-------|-------|--|-------|
| (riadok 118 súvahy): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 6 000 | 8 500 | 6 000 | | 8 500 |
| - z toho: audit | 6 000 | 8 500 | 6 000 | | 8 500 |
| | | | | | |
| | | | | | |

| 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): | | | | | |
| - z toho: | | | | | |
| | | | | | |
| Krátkodobé rezervy spolu (riadok 136 súvahy): | 6 000 | 6 000 | 6 000 | | 6 000 |
| - z toho: audit | 6 000 | 6 000 | 6 000 | | 6 000 |
| | | | | | |
| | | | | | |

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) | 1 543 123 | 0 | 1 543 123 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 3 727 118 | 483 693 | 4 210 811 |

| názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|----------------------------------|--|----------------------|---------------|
| | do lehoty splatnosti | po lehote splatnosti | záväzky spolu |
| Dlhodobé záväzky (R102 súvahy) | 2 545 678 | 0 | 2 545 678 |
| Krátkodobé záväzky (R122 súvahy) | 2 156 129 | 500 225 | 2 656 354 |

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) | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 rokov vrátane | 1 543 123 | 2 545 678 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu (R122) | | |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 5 vrátane | 4 210 811 | 2 656 354 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov | 0 | 0 |

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

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

f) Výpočet odloženého daňového záväzku (§ 10 PU) – nevyskytuje sa :

g) Závazky zo sociálneho fondu (účet 472):

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu (SF) | 24 870 | 16 770 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 10 251 | 8 100 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 10 251 | 8 100 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Konečný zostatok SF (R114 súvahy): | 35 121 | 24 870 |

h) Vydané dlhopisy – nevyskytuje sa :

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

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

| Názov položky | Suma |
|--|--------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé - účet 383A (R142 súvahy) | |
| | |
| Výdavky budúcich období krátkodobé – účet 383A (R143 súvahy) | 38 544 |
| | |
| Výnosy budúcich období dlhodobé – účet 384A (R144 súvahy) | |
| | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé – účet 384A (145 súvahy) | 351 |
| | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa – nevyskytuje sa :

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

4) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu – nevyskytuje sa :

5a-e,g) Ďalšie informácie o odloženej dani – nevyskytuje sa :

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |
| Sadzba dane z príjmov | | |

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) | 266 106 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 58 543 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 761 765 | 167 588 | 22 |
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | - 352 | - 77 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | - 291 996 | - 64 239 | 22 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 735 523 | 161 815 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | 67 | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 161 882 | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | - 2 002 | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 159 880 | |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|-------------|-----------|--------|
| č. | Názov položky | základ dane | suma dane | % dane |
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením (R100 DP) | 319 045 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | | 70 190 | 22 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu (R200 DP) | 35 402 | 7 788 | 22 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | | | | |
|----|---|-----------|----------|----|
| 4 | Odpočítateľné položky (R300 DP) | - 865 | - 190 | 22 |
| 5 | Odpočet daňovej straty (R410 DP) | - 291 996 | - 64 239 | 22 |
| 6 | Základ dane (R500 DP): | 61 586 | 13 549 | 22 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | | | |
| 8 | Splatná daň z príjmov po úpravách: | | 13 549 | |
| 9 | Odložená daň z príjmov: | | | |
| 10 | CELKOVÁ DAŇ Z PRÍJMOV: | | 13 549 | |

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 – nevyskytuje sa :

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 |
| Tržby za tovar – kúpeľňové vybavení | 19 906 820 | 16 149 086 |
| | | |

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 – nevyskytuje sa :

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

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 majetku | 19 885 | 9 408 |
| Tržby z predaja reklamných predmetov | 9 958 | 8 855 |
| | | |

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 | 1 708 513 | 1 349 927 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálna poisťovňa | 431 635 | 328 355 |
| Zdravotná poisťovňa | 173 449 | 146 147 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 72 043 | 59 064 |
| Osobné náklady spolu (R15 výkazu ZaS) | 2 385 640 | 1 883 493 |

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 |
|------------------------|-------------------------|
|------------------------|-------------------------|

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | Bežný rok | Minulý rok |
|---|--------------|--------------|
| Výnosy z predaja CP a podielov (661) | 0 | 0 |
| Výnosové úroky (662) | 352 | 864 |
| Kurzové zisky počas roku (663.A) | 1 969 | 766 |
| Kurzové zisky k závierkovému dňu (663.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné výnosy (66x) | 0 | 0 |
| Výnosy z finančnej činnosti spolu (R29 výkazu ZaS) | 2 321 | 1 630 |

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

| Opis účtovného prípadu | Náklady na nákup služieb | |
|--|--------------------------|------------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Prenájom nehnuteľností | 1 430 699 | 1 206 266 |
| Prenájom ochrannej známky | 480 000 | 480 000 |
| Preprava zboží pobočky, zákazníci | 595 258 | 440 192 |
| Náklady na nákup služieb (R14 výkazu ZaS) | 4 305 305 | 3 620 469 |

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

| Opis účtovného prípadu | Ostatné náklady z hospodárskej činnosti | |
|-------------------------------------|---|------------|
| | Bežný rok | Minulý rok |
| Opravné položky k pohľadávkam | 10 888 | 5 091 |
| Pojištní majetku a pohľadávok | 18 037 | 14 403 |
| Zostatková cena predaného materiálu | 7 610 | 3 551 |

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) | 104 581 | 150 838 |
| Kurzové straty počas roku (563.A) | 12 904 | 9 296 |
| Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A) | 0 | 0 |
| Ostatné finančné náklady (56x) | 66 989 | 73 188 |
| Náklady na finančnú činnosť spolu (R45 výkazu ZaS) | 184 474 | 233 322 |

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) – nevyskytuje sa :

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 | 8 500 | 6 000 |
| Iné uisťovacie služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Neaudítorské služby | | |

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

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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) | 19 906 820 | 16 149 086 |
| Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb (602, 606) | 125 257 | 198 678 |
| Iné súvisiace výnosy (64x, 66x) | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 20 032 077 | 16 347 764 |

[Vysvetlivky: Čistý obrat sa vykazuje vo Výkaze ziskov a strát (R01), bez odkazu na súčtové riadky. Čistý obrat definuje zákon o účtovníctve (§ 2/15 ZoU) bez odkazu na konkrétne účty. Z logiky veci sa dá odvodiť, že čistý obrat je predaj (odbyt) vlastných výrobkov, tovaru a služieb z hlavnej činnosti do externého prostredia, teda bez výnosov, ktoré nepredstavujú externú realizáciu – napr. aktivácia (62x), zmena stavu zásob (61x), kurzové zisky (663). Do čistého obratu nevstupujú ani výnosy z predaja nadbytočného vlastného majetku účtovnej jednotky. Ak vznikne výkladový problém, potom je vhodné významné sporné položky komentovať. Čistý obrat sa testuje ako podmienka pre zatriedenie do veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (§ 2/5 ZoU) a pre povinnosť auditu (§ 19; § 22 ZoU).]

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Tuzemsko (typ - výrobky, tovar, služby) | 19 480 402 | 15 806 704 |
| Európska únia (typ - výrobky, tovar, služby) | 551 675 | 541 060 |
| Tretie štáty (typ - výrobky, tovar, služby) | 0 | 0 |

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

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 – nevyskytuje sa :

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 – nevyskytuje sa :

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

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

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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 – nevyskytuje sa :

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: LUCROS investiční fond z proměnným kapitálem a.s. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Licenční poplatky - náklad | 480 000 | 480 000 |
| Poskytnutá pôžička – dlhodobý záväzok | 1 500 000 | 2 500 000 |
| Úrok z pôžičky - náklad | 104 581 | 150 838 |

| Spriaznená osoba: SLOSIKO s.r.o. | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Zoznam transakcií: | | |
| Prenájom nehnuteľností od SLOSIKO s.r.o. - náklad | 682 136 | 489 600 |
| Podpúrné služby od SIKO KOUPELNY a.s. – náklad | 611 008 | 504 683 |
| Dodanie tovaru od SIKO KOUPELNY a.s. – obstaravacia cena | 12 101 053 | 9 131 814 |

2) **Príjmy a výhody členov orgánov** – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie o – odmenách za výkon funkcie vrátane dôchodkových programov, záruky a iné zabezpečenia, pôžičky (podmienky a úroky), použitie majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby) – nevyskytuje sa :

Článok VIII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

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

Článok IX – PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

| Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------|
| Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia: | - 852 115 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 108 527 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | - 743 588 |
| <i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i> | x |
| a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411): | |
| b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419): | |
| c) emisné ážio (účet 412): | |
| d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422): | |
| e) ostatné kapitálové fondy (účet 413): | |
| f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416): | |
| g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427): | |
| h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428): | 2 298 |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 106 229 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| 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: | - 1 158 994 |
| Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia: | 306 879 |
| Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia: | - 852 115 |
| <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): | |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| | |
|--|---------|
| 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): | |
| i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429): | - 890 |
| j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431): | 307 769 |
| k) vyplatené dividendy: | |
| l) ďalšie zmeny vlastného imania: | |
| m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491): | |

Článok X – PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV:

T) Prehľad o peňažných tokoch pri použití nepriamej metódy vykazovania

údaje v EUR

| Označenie položky | Obsah položky | 2015 | 2014 |
|---|--|-------------------|-----------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z. | Výsledok hosp. z bežnej čin. pred zdanením daně z príjmov | 266 109 | 319 045 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. - A.1.13.) | 385 055 | 492 838 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku (+) | 252 572 | 327 994 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dl.nehm. a hm.majetku účtovaná pri vyr. do nákl. (+) | -7 610 | -7 637 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+,-) | 38 907 | 14 982 |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 104 581 | 150 838 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -352 | -864 |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom k dni účt. závierky (+) | 12 904 | 9 296 |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+,-) | -15 948 | -1 771 |
| A.2. | Vplyv zmien stavu prac. kapitálu z bez. činnosť (súčet A.2.1. až A.2.4.) | -1 012 266 | -541 252 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-,+) | -45 411 | -307 485 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+,-) | -441 978 | -108 586 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-,+) | -524 877 | -125 181 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej čin. s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach (súčet Z+A.1.+A.2.) | -361 102 | 270 631 |
| A.3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.činnosti (+) | 352 | 864 |
| A.4. | Výdavky na zapl. úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.čin.(-) | -104 581 | -150 838 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet Z+súčet A.1. až A.6.) | -465 331 | 120 657 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov, mimo inv. a fin. činnosti (-,+) | -159 880 | -11 276 |
| A. | Čisté peňažné toky z prev. činnosti (+,-) (súčet Z + A.1. až A.10) | -625 211 | 109 381 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 950 |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -491 977 | -184 282 |
| B.5. | Příjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 23 558 | 9 408 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19.) | -468 419 | -173 924 |

VÝROČNÁ SPRÁVA 2015

| Peňažné toky z finančnej činnosti | | | |
|--|---|------------------|----------------|
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | 2 298 | -890 |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | 2 298 | -890 |
| C.2. | Peňažné toky z dl.záv. a kr.závazkov z fin.čin. (súčet C.2.1. až C.2.9.) | 1 000 000 | 100 000 |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých požičiek (+) | | 0 |
| C.2.8. | Príjmy z ostatných dl.závazkov a kr.závazkov z finančnej činnosti (+) | 1 000 000 | 100 000 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. - C.9.) | 1 002 298 | 99 110 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostr. (+,-) (A+B+C) | -91 333 | 34 567 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov na zač. účtovného obdobia (+,-) | 457 469 | 432 198 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov na konci účtovného obdobia (+,-) | 366 136 | 466 765 |
| G. | Kurzové rozdiely k peňažným prostr. ku dňu účt.závierky (+,-) | -12 904 | -9296 |
| F. | Zostatok peňažných prostr.upr. o KR na konci účt.obd.(+,-) | 353 232 | 457 469 |

H - Správa audítora o overení účtovnej závierky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

predstavenstvu a akcionárom spoločnosti SIKO KÚPELNE a.s.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky akciovkej spoločnosti SIKO KÚPELNE a.s., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje verný a pravdivý obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, 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 nesprávosti.

Súčasnou našou je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dosatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

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


Zásobnenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že akciová spoločnosť za rok, ktorý sa skončil 31.12.2015 vykazuje záporné vlastné imanie, záväzky prevyšujú celkový majetok o 743 588 EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti akciovkej spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

12. apríl 2016

AUDIT CENTRE, s. r. o.
Budatínska 1, 851 01 Bratislava
Obchodný register, vložka 17484/B
Licencia SKAU č. 289




Ing. Mária Makovinská
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 323

I - Správa audítora o overení výročnej správy spoločnosti

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

predstavenstvu a akcionárom spoločnosti SIKO KÚPELNE a.s.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SIKO KÚPELNE a.s. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2015, uvedenú na stranách 5 – 26, ku ktorej sme dňa 12.04.2016 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili svoj názor v nasledovnom znení:

Názor

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

Zásadzenie skutočnosti

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na skutočnosť, že akciová spoločnosť za rok, ktorý sa skončil 31.12.2015 vykazuje záporné vlastné imanie, záväzky prevyšujú celkový majetok o 743 588 EUR. Táto skutočnosť naznačuje existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať pochybnosť o schopnosti akciovej spoločnosti neprerušite pokračovať vo svojej činnosti.

II. Overili sme súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou.

Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán Spoločnosti. Našou úlohou je overiť súlad výročnej správy s účtovnou závierkou a na základe toho vydať dodatok správy audítora o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplňoval a vykonal overenie tak, aby získal primerané uistenie, 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 na stranách 1 – 26 sme posúdili a porovnali 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 overenie poskytuje dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Podľa nášho názoru sú účtovné informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti SIKO KÚPELNE a.s. v súlade s účtovnou závierkou.

15. júl 2016

AUDIT CENTRE, s. r. o.
Badacieňská 1, 851 01 Bratislava
Obchodný register, vložka 17484/B
Licencia SKAU č. 289



Ing. Mária Makovičská
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 323