



# STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti DCP timber, s. r. o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti DCP timber, s. r. o. (IČO 36 014 419), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 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. o účtovníctve 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 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 vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti 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 navrhnúť 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 spoločnosti, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

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

### Názor

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

L. Mikuláš, 26. mája 2016

Audítorská spoločnosť  
Stoppercentná daňová, kom. spol.  
OR Žilina, oddiel Sr, vložka číslo 10053/L  
Pišúťova 937/14  
Číslo licencie SKAU 233  
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor  
Ing. Eva Gonšenicová  
Číslo dekrétu 1125



*Eva Gonšenicová*

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

|                            |                  |                  |  |
|----------------------------|------------------|------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                                     |
| 2020117968                 | X riadna         | X malá           | Za obdobie od 1 2015                           |
| IČO                        | mimoriadna       | veľká            | do 12 2015                                     |
| 36014419                   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2014 |
| SK NACE                    |                  |                  | do 12 2014                                     |
| 46.73.0                    |                  |                  |  |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DCP timber s.r.o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

DÚBRAVCA

Číslo

1

PSČ

Obec

03601 MARTIN

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

043 / 4300421

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

23.03.2016

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



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

## Poznámky k 31.12.2015

### Čl. I Všeobecné informácie

- I.1** **Názov účtovnej jednotky:** DCP timber, s.r.o.  
**Sídlo účtovnej jednotky:** Dúbravca 12, 036 01 Martin  
**Zatriedenie účtovnej jednotky podľa veľkostného kritéria:** malá účtovná jednotka  
**Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:** veľkoobchod s drevom, stavebným materiálom a sanitárnymi zariadeniami.
- I.2** Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 11.9.2015.
- I.3** Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadna účtovná závierka.

#### I.4 Informácie o počte zamestnancov:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky | 18                    | 16   |

### Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

#### II. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Štatutárnym orgánom spoločnosti neboli poskytnuté žiadne výhody.

### Čl. III Informácie o prijatých postupoch

**III.1** Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania spoločnosti vo svojej činnosti (going concern).

#### III.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli konzistentne aplikované s výnimkou:

| Druh zmeny zásady alebo metódy        | Dôvod zmeny                 | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky |
|---------------------------------------|-----------------------------|--|
| Účtovný odpis automobilov do plnej OC | Prehodnotenie opodstatnenia | Zníženie nerozdeleného zisku minulých rokov o 38 635 EUR   |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 0 | 1 | 4 | 4 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 7 | 9 | 6 | 8 |

### III. 3 a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

#### Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky.

#### Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (preprava).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO.

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávaciu cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

#### Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci

Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenajatej veci vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca v ocenení rovnajúcom sa istine, t.j. celkovej sume dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy prenajímateľa.

#### Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 22% daňového základu, ktorý vychádza z výsledku hospodárenia pred zdanením a ďalej je upravený o položky zvyšujúce a položky znižujúce výsledok hospodárenia.

Odložená daň z príjmov ( odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a ich daňovou základňou.

### III. 3 b) Odhad zníženia hodnoty majetku a tvorba OP k majetku

Opravné položky k dlhodobému majetku a zásobám tvorené neboli.

V zmysle Zákona o účtovníctve a Postupov účtovania PO sa účtovná jednotka rozhodla, že bude ku dňu zostavenia účtovnej závierky tvoriť opravné položky na ťarchu nákladov z nezaplatených pohľadávok po lehote splatnosti:

- naď 180 dní do výšky 100 % hodnoty pohľadávky.

**III. 3 c) Ocenenie záväzkov a stanovenie odhadu ocenenia rezerv**

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

Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v očakávanej výške záväzku.

**III. 3 d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý nehmotný majetok, doba odpisovania a použité sadzby a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku                               | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy                                     | 25               | 4%             | rovnomerná      |
| Zvláštne TZ                                | 20               | 5%             | rovnomerná      |
| Montované stavby                           | 12               | 8,33%          | rovnomerná      |
| Stroje,prístroje a zar.                    | 10               | 10%            | rovnomerná      |
| Stroje,prístroje a zar.                    | 6                | 16,67%         | rovnomerná      |
| Automobily                                 | 5                | 20%            | rovnomerná      |
| Software,Stroje,<br>prístroje a zariadenia | 4                | 25%            | rovnomerná      |

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** je stanovený na základe predpokladanej doby používania dlhodobého majetku, ktorá zodpovedá spotrebe budúcich ekonomických úžitkov u tohto majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý nehmotný alebo dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania.

**Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a položky výkazu ziskov a strát****IV. 1 Informácia o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:****IV. 1 a) Charakteristika Goodwilu:**

Účtovná jednotka nemá náplň pre účtovanie goodwillu.

**IV. 1 b) Informácie o opravných položkách k zásobám**

Účtovná jednotka neznižovala úžitkovú hodnotu zásob, vzhľadom k uvedenému spoločnosť nevytvárala opravnú položku k zásobám.

## IV. 1 c) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| 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 |
| a  | b                                     | c         | d   | e  | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 69 425                                |           | 3 193   |  | 66 232                             |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                                       |           |   |  |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                                       |           |   |  |                                    |
| Iné pohľadávky   |                                       |           |   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>69 425</b>                         |           | <b>3 193</b>                                  |  | <b>66 232</b>                      |

## IV. 1 d) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

## Údaje za bežné obdobie

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 149 120             | 134 274              | 283 394          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            | 180 218             |                      | 180 218          |
| Sociálne poistenie   |                     |                      |                  |

|                                    |         |         |         |
|------------------------------------|---------|---------|---------|
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 78 893  |         | 78 893  |
| Iné pohľadávky                     | 840     |         | 840     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | 409 071 | 134 274 | 543 345 |

Pohľadávka voči spoločníkom v sume 180 218 EUR predstavuje zostatok pohľadávky spoločnosti voči spoločníkom nadobudnutej na základe zmluvy o postúpení pohľadávky zo dňa 2.10.2015.

#### Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 218 842             | 174 609              | 393 451          |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                            |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie   |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 89 023              |                      | 89 023           |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>   | 307 865             | 174 609              | 482 474          |

#### IV. 2 a) Informácie o záväzkoch

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | 597 083               | 350 821                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 332 000               |  |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 265 083        | 350 821        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>256 246</b> | <b>340 528</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 201 838        | 299 993        |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 54 408         | 40 535         |

**IV. 2 b) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

| Záväzky                          | Hodnota záväzku       |  |
|----------------------------------|-----------------------|--|
|                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Kontokorentný úver od VÚB, a. s. | 409 352               | 333 794                                      |
| Úvery od VUB Leasing, a.s.       | 88 789                | 0  |

Kontokorentný úver je zabezpečený záložným právom na nehnuteľný majetok v účtovnej hodnote 138 337 €, záložným právom na pohľadávky v hodnote 166 293 € a ručením tretích osôb. Zmluvy o úveroch sú zabezpečené zmluvami o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva na hnutel'ny majetok v účtovnej hodnote 104 883 €.

**Ďalšie dôležité informácie o záväzkoch:**

**Ostatné významné záväzky:**

| Záväzky                                     | Hodnota záväzku       |  |
|---|-----------------------|--|
|   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Záväzky z titulu novácie                    | 75 072                | 78 857                                       |
| Záväzky z titulu nadobudnutia nehnuteľnosti | 45 964                | 0  |
| Záväzky z titulu postúpenia                 | 354 963               | 0  |

**IV. 2 c) Informácie o rezervách**

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie              |              |              |          |                                 |
|----------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                            | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                          | b                                  | c            | d            | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:  | 0                                  | 0            | 0            | 0        | 0                               |
|                            | 0                                  | 0            | 0            | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy,</b> | <b>4 946</b>                       | <b>7 876</b> | <b>4 946</b> | <b>0</b> | <b>7 876</b>                    |

|                    |       |       |       |   |       |
|--------------------|-------|-------|-------|---|-------|
| <b>z toho:</b>     |       |       |       |   |       |
| Nevyčerp.dovolenky | 4 946 | 7 876 | 4 946 | 0 | 7 876 |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |          |                                 |
|------------------------------------|--|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatk u účtovného obdobia          | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b  | c            | d            | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b> | <b>0</b>                        |
|                                    | 0  | 0            | 0            | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>7 799</b>                                 | <b>4 946</b> | <b>7 799</b> | <b>0</b> | <b>4 946</b>                    |
| Nevyčerp.dovolenky                 | 4 426  | 4 946        | 4 426        | 0        | 4 946                           |
| Overenie účt.závierky              | 2 115  | 0            | 2 115        | 0        | 0                               |
| Nevyučítované služby               | 1 258  | 0            | 1 258        | 0        | 0                               |

**IV. 2 d) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  | 93 069                | 135 647                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |  |
| odpočítateľné   |                       |  |
| zdaniteľné  |                       |  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |  |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)  | 22                    | 22   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                       |  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   |                       |  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                       |  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>20 476</b>         | <b>29 843</b>                                |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                       |  |
| Zaúčtovaná ako náklad   | -9 367                | 13 222                                       |

poznámky Úč PODV 3 - 01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 0 | 1 | 4 | 4 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 7 | 9 | 6 | 8 |

|                                |  |  |
|--------------------------------|--|--|
| Zaúčtovaná do vlastného imania |  |  |
| Iné                            |  |  |

#### IV. 3 Informácie o výnosoch a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Tabuľka č. 1

| Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Z postúpených pohľadávok (faktoring)             | 2 270 803             | 2 020 493                                    |

Tabuľka č. 2

| Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Doprava   | 351 948               | 484 619                                      |
| Z odpísaných pohľadávok (faktoring)               | 2 270 803             | 2 020 493                                    |

#### IV. 4 Informácia o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja služieb                 | 171 867               | 248 628                                      |
| Tržby za tovar                          | 5 403 653             | 5 096 853                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     | 0  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 0  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                     | 0  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>5 575 520</b>      | <b>5 345 481</b>                             |

|                         |
|-------------------------|
| poznámky Úč PODV 3 - 01 |
|                         |

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 6 | 0 | 1 | 4 | 4 | 1 | 9 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 1 | 7 | 9 | 6 | 8 |

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku**  
Účtovná jednotka neviduje podmienený majetok
- V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch**  
Účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky
- V. 2 Informácie o ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nevykazujú vo finančných výkazoch**  
Účtovná jednotka nemá náplň.
- V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**  
Účtovná jednotka má na podsúvahových účtoch zaúčtovaný drobný hmotný majetok v sume 18 274 €.

## Čl. VI Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa jej zostavenia, nenastali významné udalosti, ktoré by mali vplyv na zostavenú účtovnú závierku.

## Čl. VII Ostatné informácie

- VII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke**  
Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií podľa článku VII. Prílohy č.1 opatrenia MF SR č.MF/19927/2015-74.
- VII. 2 Informácie o vlastnom imaní**  
Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

| Položka vlastného imania                               | Stav k<br>01.01.2015 | Prírastky     | Úbytky        | Presuny         | Stav k<br>31.12.2015 |
|--|----------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------------|
| a  | b                    | c             | d             | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>6 672</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>6 672</b>         |
| Základné imanie  | 6 672                | 0             | 0             | 0               | 6 672                |
| Zmena základného imania                                | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| Emisné ážio  | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy                               | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>667</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>667</b>           |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/               | 667                  | 0             | 0             | 0               | 667                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatutárne fondy                                       | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                 | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov    | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí              | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
|  | 0                    | 0             | 0             | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-153 727</b>      | <b>0</b>      | <b>38 636</b> | <b>214 928</b>  | <b>22 565</b>        |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                        | 360 960              |               | 38 636        | 214 928         | 537 252              |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -514 687             | 0             | 0             | 0               | -514 687             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>214 928</b>       | <b>26 885</b> |               | <b>-214 928</b> | <b>26 885</b>        |
| <b>Spolu</b>   | <b>68 540</b>        | <b>26 885</b> | <b>38 636</b> | <b>0</b>        | <b>56 789</b>        |

| Položka vlastného imania                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014) |                |          |                 |                      |
|--|---|----------------|----------|-----------------|----------------------|
|  | Stav k<br>01.01.2014                                | Prírastky      | Úbytky   | Presuny         | Stav k<br>31.12.2014 |
| a  | b   | c              | d        | e               | f                    |
| <b>Základné imanie</b>                                 | <b>6 672</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>6 672</b>         |
| Základné imanie  | 6 672   | 0              | 0        | 0               | 6 672                |
| Zmena základného imania                                | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                   | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Emisné ážio</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                        | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                          | <b>667</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>667</b>           |
| Zákonný rezervný fond /nedeliteľný fond/               | 667   | 0              | 0        | 0               | 667                  |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely       | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                          | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Štatútárne fondy                                       | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Ostatné fondy zo zisku                                 | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov    | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí              | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
|  | 0   | 0              | 0        | 0               | 0                    |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>            | <b>-271 794</b>                                     | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>118 067</b>  | <b>-153 727</b>      |
| Nerozdelný zisk minulých rokov                         | 242 893   | 0              | 0        | 118 067         | 360 960              |
| Neuhradená strata minulých rokov                       | -514 687  | 0              | 0        | 0               | -514 687             |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b> | <b>118 067</b>                                      | <b>214 928</b> | <b>0</b> | <b>-118 067</b> | <b>214 928</b>       |
| <b>Spolu</b>   | <b>-146 388</b>                                     | <b>214 928</b> | <b>0</b> | <b>0</b>        | <b>68 540</b>        |