

<b>Článok I - Všeobecné informácie</b>
--

<b>I. 1 a) Názov a sídlo spoločnosti</b>
--

Obchodné meno: Liptovská stavebná spoločnosť, s.r.o. skráteno LSS, s.r.o.  
 Sídlo: Andreja Hlinku 72, 034 06 Ružomberok  
 Dátum založenia: 20.02.2006  
 Dátum vzniku: 01.03.2006

<b>I. 1 b) Opis vykonávanej činnosti</b>
--

Činnosti podľa výpisu z OR	Vykonávané od
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
uskutočňovanie stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná ploch nepresahuje 300m <sup>2</sup> a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien	01.03.2006
výkon činnosti stavbyvedúceho	01.03.2006
výkon činnosti stavebného dozoru	01.03.2006
verejné obstarávanie	01.03.2006
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	01.03.2006
výroba, úprava a rozvod vody	01.03.2006
demolácie, búracie práce a prípravné práce pre stavbu	01.03.2006
montáž sadrokartónu	01.03.2006
inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie	01.03.2006
omietkárské práce	01.03.2006
obkladanie stien a kladenie dlážkových krytín	01.03.2006
maliarske, natieračské a sklenárske práce	01.03.2006
ostatné kompletačné a dokončovacie práce (úprava okolia)	01.03.2006
prenájom stavebných a demolačných strojov a zariadení s obsluhujúcim personálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu s drevom a stavebným materiálom	01.03.2006
sprostredkovanie obchodu v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti	01.03.2006
veľkoobchod s drevom, stavebnými materiálmi a sanitárnym zariadením	01.03.2006
veľkoobchod s kovmi a kovovými rudami	01.03.2006
veľkoobchod so železiarskym tovarom, inštalatérskym a vykurovacím zariadením	01.03.2006
veľkoobchod so zbytkovým materiálom, odpadom	01.03.2006
veľkoobchod so stavebnými strojmi	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	01.03.2006
osobná cestná doprava vykonávaná cestnými motorovými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča s výnimkou taxislužby	01.03.2006
prevádzkovanie lyžiarskych vlekov	01.03.2006
nákladná cestná doprava vykonávaná cestnými nákladnými vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5t vrátane prípojného vozidla	01.03.2006
manipulácia s nákladom	01.03.2006

skladovanie a uskladňovanie	01.03.2006
finančný leasing	01.03.2006
prenájom bytov, domov, obchodov, konferenčných sál, prenájom pozemkov pre obytné príviesy	01.03.2006
zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov	01.03.2006
prenájom automobilov	01.03.2006
prenájom stavebných strojov a zariadení	01.03.2006
spracovanie údajov	01.03.2006
vedenie účtovníctva	01.03.2006
podnikateľské poradenstvo	01.03.2006
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	01.03.2006
technické testovanie, meranie a analýzy	01.03.2006
reklamné činnosti	01.03.2006
čistenie odpadových vôd a likvidácia odpadov, hygienické a iné činnosti	01.03.2006
faktoring a forfaiting	01.03.2006
montáž určených meradiel v rozsahu: - 1.3.15 a) merače pretečeného množstva vody - na studenú vodu - 1.3.15 b) merače pretečeného množstva vody - na teplú vodu	01.03.2006
organizovanie kultúrnych a spoločenských podujatí	17.02.2009
marketingové služby	17.02.2009
prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	17.02.2009
ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach a v chatovej osade triedy 3, v kempingoch triedy 3 a 4	28.05.2010

### I. 2) Informácie o ÚJ, kde je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodný názov	Komentár

### I. 3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 30.12.2015

Schvaľovací orgán : Valné zhromaždenie

### I. 4) Právny dôvod na zostavenie ÚZ

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01. januára 2015 do 31. decembra 2015.

### I. 6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	70	62
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	85	62
počet vedúcich zamestnancov	6	6

**Článok II - Informácie o prijatých postupoch**

**II. 1) Predpoklad zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

**II. 4) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**II. 4 a-e) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Názov položky	Bližšia špecifikácia	Výskyt v ÚJ	Spôsob oceňovania	Riadok v UZ	Poznámky podľa bodov 4b-4e Čl. II Opatrenia
Dlhodobý nehmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	3	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý hmotný majetok	nakúpený:	áno	Obstarávacia cena	11	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstaraný inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
Dlhodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Zásoby	obstarané kúpou:	áno	Obstarávacia cena	34	
	vytvorené vlastnou činnosťou:		Vlastné náklady		
	obstarané inak (darom):		Reprodukčná obstarávacia cena		
	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:		Menovitá hodnota		
Pohľadávky	Vlastné pohľadávky:	áno	Menovitá hodnota	53	
	Kúpené pohľadávky:		Obstarávacia cena		
Krátkodobý finančný majetok			Obstarávacia cena		
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	74	
Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:		áno	Menovitá hodnota	101	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:		áno	Menovitá hodnota	141	
Deriváty:			Menovitá hodnota		
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:			Menovitá hodnota		

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:		áno	Obstarávacia cena	11	
Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:		áno	Menovitá hodnota	57	

#### II. 4f) Odpisový plán

##### II. 4 f1) Dlhodobý nehmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Software	4,00	Časová	Rovnomerné		25%

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadziieb.

##### II. 4 f2) Dlhodobý hmotný majetok

Druh	Doba odpisovania	Metóda	Spôsob	Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient	Daňová odpisová sadzba alebo koeficient
Samostatné hnuteľné veci	4,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	6,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	8,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	10,00	Časová	Rovnomerné		
Samostatné hnuteľné veci	12,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	20,00	Časová	Rovnomerné		
Stavby	40,00	Časová	Rovnomerné		

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700,- Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok nepriamo pomocou odpisového plánu, ktorý pozostáva z uvedených sadziieb.

##### II. 4 g) Informácia o dotáciách na majetok

Druh	Ocenenie v EUR	Komentár
NFP zo zdrojov EU na obstaranie nehnuteľného majetku	762 064	Obstarávacia cena majetku = 1 569 518,- EUR
NFP zo zdrojov EU na obstaranie hnuteľného majetku	36 460	Obstarávacia cena majetku = 72 921,- EUR

NFP na projekt "Dobudovanie strediska cestovného ruchu"

## Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú položky súvahy

## III. 1) Aktíva

## III. 1a) Dlhodobý majetok

## III. 1 a1-3a) Dlhodobý majetok nehmotný - bežné účtovné obdobie

Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3b) Dlhodobý majetok nehmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Položka	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 829						2 829
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		2 829						2 829
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

III. 1 a1-3c) Dlhodobý majetok hmotný - bežné účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	20 065	904 730	1 242 312				981 909	0	3 149 016
Prírastky		1 569 518	197 675			25 184	736 899		2 529 276
Úbytky			177 053				1 644 228		1 821 281

Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>2 474 248</b>	<b>1 262 934</b>			<b>25 184</b>	<b>74 580</b>	<b>0</b>	<b>3 857 011</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>79 919</b>	<b>825 821</b>						<b>905 740</b>
Prírastky		29 161	92 855			433			122 449
Úbytky			177 053						177 053
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>109 080</b>	<b>741 623</b>			<b>433</b>			<b>851 136</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>824 811</b>	<b>416 491</b>				<b>981 909</b>	<b>0</b>	<b>2 243 276</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>2 365 168</b>	<b>521 311</b>			<b>24 751</b>	<b>74 580</b>	<b>0</b>	<b>3 005 875</b>

III. 1 a1-3d) Dlhodobý majetok hmotný - bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Položka	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>904 730</b>	<b>1 244 932</b>				<b>74 580</b>	<b>0</b>	<b>2 244 307</b>
Prírastky			33 536				925 979		959 515
Úbytky			36 155				18 650		54 805
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>904 730</b>	<b>1 242 313</b>				<b>981 909</b>	<b>0</b>	<b>3 149 017</b>
Oprávky									
<b>Stav na</b>	<b>0</b>	<b>57 298</b>	<b>742 344</b>						<b>799 642</b>

<b>začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky		22 621	119 633						142 254
Úbytky			36 155						36 155
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>79 919</b>	<b>825 822</b>						<b>905 741</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>847 432</b>	<b>502 588</b>				<b>74 580</b>	<b>0</b>	<b>1 444 665</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>20 065</b>	<b>824 811</b>	<b>416 491</b>				<b>981 909</b>	<b>0</b>	<b>2 243 276</b>

### III. 1 c) Dlhodobý majetok na ktorý je zriadené záložné právo

### III. 1 g,i,j) Dlhodobý finančný majetok - štruktúra zmeny v jednotlivých zložkách

### III. 1 n) Zásoby na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, s obmedzeným právom s nimi nakladať	0

### III. 1 o) Zákazková výroba a zákazková výstavba určená na predaj

### III. 1 o1) Všeobecné informácie

Na účely účtovania zákazkovej výroby u zhotoviteľa sa rozumie zákazkovou výrobou zákazka vznikajúca na základe zmluvy medzi zhotoviteľom a objednávateľom osobitne dohodnutá na zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov, ktoré spolu súvisia alebo sú navzájom závislé vzhľadom na ich dizajn, technológiu, funkciu, účel alebo použitie, pri ktorej objednávateľ určuje hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a preto nejde o štandardizovanú výrobu.

## 1Zákazková výroba:

- vzniká na základe zmluvného vzťahu medzi zhotoviteľom a objednávateľom o zhotovení predmetu zákazkovej výroby. Predmet zákazkovej výroby sa zhotovuje pre konkrétneho objednávateľa,
- objednávateľ má právo určovať hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, a to aj také, ktoré zhotoviteľ bežne nerealizuje, čo je jeden z hlavných rozlišovacích prvkov zákazkovej výroby od výroby štandardizovanej. Podstatným je, že objednávateľ má právo určiť hlavné konštrukčné prvky alebo architektonicko-stavebné riešenie, pričom už nie je dôležité, či objednávateľ toto právo využije (napríklad objednávateľ má právo vybrať si u dodávateľa stavieb výstavbu rodinného domu podľa typizovaného projektu, alebo podľa samostatne zhotoveného špecifického projektu, v oboch prípadoch však dodávateľ účtuje o zákazkovej výrobe),
- výsledkom zákazkovej výroby je zhotovenie majetku alebo kombinácie majetkov alebo poskytnutie vybraných služieb.

**III. 1 o1b) Použitá metóda na určenie výnosov vykazaných za účtovné obdobie**

Spoločnosť na účely účtovania zákazkovej výroby používa metódou stupňa dokončenia. Pri účtovaní zmluvných výnosov podľa metódy stupňa dokončenia zákazkovej výroby sa zmluvné výnosy priradujú k už vynaloženým zmluvným nákladom, ktoré sa vynaložili na dosiahnutie stupňa dokončenia zákazkovej výroby. Metóda stupňa dokončenia sa uskutočňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov.

**III. 1 q) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	328 626		328 626
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>328 626</b>		<b>328 626</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	848 659	248 073	1 096 732
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	62 702		62 702
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>911 361</b>	<b>248 073</b>	<b>1 159 434</b>

Čistá hodnota zákazky = 0,-

**III. 1 s) Odložená daňová pohľadávka**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
zdaniteľné	276 694	239 212

<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	79 263	43 748
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>18 840</b>	<b>28 258</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>39 290</b>	<b>36 785</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>2 505</b>	<b>13 943</b>
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

<b>III. 1 t1) Krátkodobý finančný majetok - zložky</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 418	5 701
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	20 051	258
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	512	512
Peniaze na ceste	404	-150
<b>SPOLU</b>	<b>27 385</b>	<b>6 321</b>

Bankové účty termínované (3-mesačný vklad)

### III. 1 y) Významné položky časového rozlíšenia

Náklady budúcich období - dlhodobé:	8 218,-
z toho:	
- Nájom (dopredu zaplatený - Ihrisko)	8 218,-
Náklady budúcich období - krátkodobé:	14 884,-
z toho:	
- Nájom (dopredu zaplatený)	3 400,-
- Bankové záruky:	721,-
- Poistenie:	8 026,-
- Mýto:	1 413,-
- Telefón, internet:	603,-
Príjmy budúcich období - krátkodobé:	2 345,-
z toho:	
- Vodné a stočné:	2 606,-
- Zľava - Prenájom značenia:	- 406,-
- Telefón, internet:	145,-

### III. 2) Pasíva

## III. 2a) Vlastné imanie

## III. 2 a1-2) Základné imanie

Obchodný podiel	Zapísané ZI	Nezapísané ZI	Spolu	Splatené	Práva spojené s podielom
Patrik Habo	16 597	0	16 597	16 597	
Ing. Ľubomír Sidor	16 597	0	16 597	16 597	
SPOLU	33 194	0	33 194	33 194	

## III. 2 a3-1) Rozdelenie účtovného zisku, vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	89 320

## III. 2 a6-1) Navrhnuté rozdelenie zisku alebo vysporiadania straty za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	89 320
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
SPOLU	89 320

## III. 2 b) Rezervy

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>					
Daňové	43 012	29 081	37 242		34 852
Nedaňové	22 935	24 845	7 159		40 621

## III. 2 d) Závazky - podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>235 346</b>	<b>166 239</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	235 346	166 239

jeden rok až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 429 498</b>	<b>1 942 625</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	881 944	1 030 385
Záväzky po lehote splatnosti	547 554	912 240

### III. 2 f) Výpočet odloženého daňového záväzku

#### 481-000

Kumulovaná strata	-18 840 €
Účtovná ZC - Daňová ZC	276 694 €
Vytvorené nedaňové rezervy	-40 621 €
Neuhradené náklady §19/4	-12 516 €
Záväzky po LS -§17/27- 2014	-26 126 €

178 591 €

x sadzba dane 22%

0 €

**Spolu****39 290 €**

#### 592-000

DO-UO	37 482 €
DZC-UZC	0 €
tvorba nedaň. Rezervy	-24 846 €
čerpanie nedaň. Rezervy	7 159 €
§ 19 ods.4 uhradene v 2014	800 €
§ 19 ods.4 neuhradene v 2014	-11 765 €
Záväzky po LS -§17/27- 2014	-6 896 €
Odpočít straty 2013	9 419 €
Spolu	11 354 €
x sadzba dane 22%	0 €

**ODZ/P****2 505 €**

### III. 2 g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>608</b>	<b>691</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 180	4 925
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>5 180</b>	<b>4 925</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>5 558</b>	<b>5 008</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>230</b>	<b>608</b>

III. 2 i1) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver (dlhodobá časť - splatná nad 1 rok)	EUR		08/2016	0		51 402
SZRB - Odvodový úver	EUR		06/2017	40 625		195 000
SZRB - Úver NFP	EUR			0		266 000
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver (Limit: 300 000,- EUR)	EUR		04/2016	295 809		246 708
Investičný úver (krátkodobá časť - splatná do 1 roka)	EUR		08/2016	51 402		77 148
Revolvingový úver	EUR			0		64 087
SZRB - Úver NFP	EUR		06/2016	62 672		
SZRB - Odvodový úver	EUR		06/2017	101 310		

III. 2 i2) Bankové úvery a pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička - Ibos Slovensko, s.r.o.	EUR				17 134	12 061
Pôžička - Pastierska koliba, s.r.o.	EUR				16 500	9 000
Pôžička - Koliba u pastiera, s.r.o.	EUR				11 545	0
Krátkodobé finančné výpomoci						

**III. 2 j) Položky časového rozlíšenia na strane pasív**

Výdavky budúcich období - krátkodobé: 2 794,- EUR

z toho:

- Cestovné: 2 708,- EUR

Výnosy budúcich období - dlhodobé: 748 720,- EUR

z toho: - NFP Čutkovská dolina: 748 720,- EUR

Výnosy budúcich období - krátkodobé: 45 973,- EUR

z toho: - NFP Čutkovská dolina: 45 973,- EUR

**III. 4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bežné účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť do jedného roka vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Splatnosť viac ako päť rokov
Istina	57 678	87 688		74 066	26 954	
Finančný náklad				3 877	901	
SPOLU	57 678	87 688		77 943	27 855	

**III. 5) Odložená daň****III. 5 f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie - Základ dane	Bežné účtovné obdobie - Daň	Bežné účtovné obdobie - Daň v %	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	518 782			117 401		
teoretická daň		114 132	22,00		25 828	22,00
Daňovo neuznané náklady	32 729	7 200	1,39	18 970	4 173	3,55
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 160	-1 575	-0,30	-6 721	-1 479	-1,26
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-9 419	-2 072	-0,40	-9 419	-2 072	-1,77
Zmena sadzby dane						
Iné	-19 622	-4 317	-0,83	-55 967	-12 313	-10,49
Spolu	515 310	113 368	21,85	64 264	14 138	12,04
Splatná daň z príjmov		113 378	21,85		14 138	12,04
Odložená daň z príjmov		2 505	0,48		13 943	11,88
Celková daň z príjmov		115 883	22,34		28 081	23,92

**Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát****IV. 1) Výnosy a náklady z bežnej činnosti****IV. 1 a) Výnosy za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb**

Typ výrobku, tovaru alebo služby	Suma výnosov Bežný rok	Suma výnosov Minulý rok
Tržby z predaja služieb	304 742	418 161
Výnosy zo zákazky	3 595 145	3 490 642

**IV. 1 d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti**

Opis účtovného prípadu	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Bežný rok	Suma výnosov z hospodárskej činnosti Minulý rok
Výnosy z postúpených pohľadávok	224 931	167 547
Poistné udalosti	2 477	6 885
Výnosy dotácie	16 923	
Rozpustenie rezervy (Záručné opravy)	7 159	6 719

**IV. 1 e) Osobné náklady**

Opis účtovného prípadu	Suma osobných nákladov Bežný rok	Suma osobných nákladov Minulý rok
Mzdové náklady	605 001	576 037
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť		
Sociálna poisťovňa	150 434	140 478
Zdravotná poisťovňa	59 446	60 656
Iné osobné a sociálne náklady	23 039	22 895
SPOLU	837 920	800 066

**IV. 1 f) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celkovej sume kurzových ziskov****IV. 1 g) Náklady na poskytnuté služby**

Opis účtovného prípadu	Náklady na nákup služieb Bežný rok	Náklady na nákup služieb Minulý rok
Subdodávky	1 154 911	1 028 287
Cestovné	43 113	36 892
Opravy	95 423	87 821
Nájom	39 022	33 256
Doprava	22 009	15 043
Telekomunikácie	19 757	18 630
Ostatné	172 472	136 760
SPOLU	1 546 707	1 356 689

**IV. 1 h) Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Opis účtovného prípadu	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Bežný rok	Ostatné náklady z hospodárskej činnosti Minulý rok
Odpis pohľadávok - postúpenie	224 931	167 547
Odpis pohľadávok	2 692	33 378
Poistné	15 299	15 387

<b>IV. 1 i) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát</b>		
Opis účtovného prípadu	Suma finančných nákladov Bežný rok	Suma finančných nákladov Minulý rok
Náklady z predaja CP a podielov (561)		
Nákladové úroky (562)	52 452	38 506
Kurzové straty počas roku (563.A)	156	27
Kurzové straty k závierkovému dňu (563.A)	149	2
Ostatné finančné náklady (56x)	17 950	31 462
<b>SPOLU</b>	<b>70 707</b>	<b>69 997</b>

<b>IV. 3) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom</b>		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	1 700
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

**Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

**VI. a) Informácie o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, s uvedením dôvodu týchto zmien**

Okrem uvedeného nenastali iné významné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

**Článok VII - Informácie o spriaznených osobách**

**VII. 1) Informácie o transakciách medzi vykazujúcou účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami**

<b>VII. 1 a) Zoznam transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami</b>			
Spriaznená osoba	Typ transakcie	Hodnota transakcie v bežnom účtovnom období	Hodnota transakcie v bezprostredne predchádzajúcom období
Černovské drevenice, s.r.o.	Tržby	166 629	174 719
Černovské drevenice, s.r.o.	Náklady	23 865	24 194
Ibos Slovensko, s.r.o.	Tržby	49 019	31 710
Ibos Slovensko, s.r.o.	Náklady	81 676	80 653
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Tržby	0	1 000
Čutkovská investičná spoločnosť, s.r.o.	Náklady	2 568	0
Koliba u pastiera, s.r.o.	Tržby	0	491

Koliba u pastiera, s.r.o.	Náklady	83	0
Pastierska koliba, s.r.o.	Tržby	0	0
Pastierska koliba, s.r.o.	Náklady	0	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Tržby	0	0
Pastierova koliba, s.r.o.	Náklady	2 600	0

**Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania**

**IX. 1-3 a) Prehľad zmien vlastného imania - Bežné účtovné obdobie -riadna/mimoriadna závierka**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909				497 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	425 456	89 564			515 020
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného	89 320	313 579			402 899

účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

**IX. 1-3 b) Prehľad zmien vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - riadna závierka**

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	497 909				497 909
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	415 345	10 111			425 456
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 826	79 494			89 320

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

### Článok X - Prehľad peňažných tokov

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	518 782	117 401
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 9.) (+/-)	496 410	627 565
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	122 448	121 423
A.1.2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
A.1.3.	Rezervy (+/-)	-9 525	24 062
A.1.4.	Opravné položky (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	358 035	440 145
A.1.6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku	-27 000	3 431
A.1.7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
A.1.8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	52 452	38 504
A.1.9	Iné položky nepeňažného charakteru (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok	333 415	-261 759
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	780 825	-98 325
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-447 974	-175 234
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	564	11 800
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
A.3.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	1 348 607	483 207
A.4.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		2
A.5.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 127	-20 450
A.6.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-24 741	
A 7.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	45	337 149
A.8.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-193 662	
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 8.)	1 100 122	799 908
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-736 899	-818 232
B.2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)	27 000	18 400
B.3.	Peňažné výdavky na obstaranie dlhod. CP a podielov (-)		
B.4.	Peňažné príjmy z predaja dlhod. CP a podielov (+)		
B.5.	Peňažné výdavky na poskytnuté pôžičky (-)		
B.6.	Peňažné príjmy zo splácania poskytnutých pôžičiek (+)		
B.7.	Peňažné výdavky súvisiace s derivátmi (-)		
B.8.	Peňažné príjmy súvisiace s derivátmi (+)		
B.9.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových		

	činností (+)		
B.10	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.11.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
B.12.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.13.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 13.)	-709 899	-799 832
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (+/-)	244	285
C.2.	Peňažné výdavky (úroky) na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-20 876	-14 768
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Peňažné príjmy (splátky/istiny) z úverov a pôžičiek (+)		
C.6.	Peňažné výdavky na splácanie úverov a pôžičiek (-)	-348 527	
C.7.	Peňažné príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.8.	Peňažné výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C.9.	Príjaté výnosové úroky (-)		
C.10.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.11.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 11.)	-369 159	-14 483
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	21 064	-14 407
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	6 321	20 728
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	27 385	6 321