

POZNÁMKY K Ú TOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia MF/23378/2014-74 (FS .12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej ú tovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej ú tovnej závierky na zverejnenie pre malé ú tovne jednotky

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE1) Základné informácie o ú tovnej jednotke:

Obchodné meno:	D-Falco, s.r.o.
Sídlo:	927 05 Ša a, Komenského 1695/66
Právna forma:	Spoločnosť s rušením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 13.12.2000
Hlavný predmet podnikania:	Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb prenájom motorových vozidiel prenájom priemyselného tovaru reklamná činnosť spracovanie údajov poskytovanie datových služieb - internetová stránka poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware) poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software) podnikateľské poradenstvo faktoring a forfaiting sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť) stínanie a približovanie dreva výroba píliarska a impregnácia dreva výroba dýh, preglejkových výrobkov a aglomerovaných drevených výrobkov výroba drevených obalov a paliet výroba jednoduchých výrobkov z kovu opracovanie kovu jednoduchým spôsobom výroba radiátorov a kotlov ústredného kúrenia, pecí a horákov výroba strojov a prístrojov pre domácnosť výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií výroba elektrických svietidiel, zariadení pre motory a vozidlá a signalizácie výroba terpadiel, kompresorov, ventilov a armatúr výroba zdvíhacích a manipulačných zariadení výroba chladiacích, ventilačných a filtračných zariadení výroba strojov pre hospodárske odvetvia
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť D-Falco, s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Ú tovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	157982	226534	
istý obrat celkom	506091	648123	
Po et zamestnancov	1	1	

Komentár: Ú sp a ve kostné podmienky na zatriedenie do ve kostnej skupiny – **malá ú tovná jednotka**, preto zostavuje ú tovnú závierku pod a metodiky pre túto ve kostnú skupinu (Opatrenie .MF/23378/2014-74).

2) **Dátum schválenia ú tovej závierky** za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie príslušným orgánom ú tovej jednotky: 01.03.2015

3) **Právny dôvod** na zostavenie ú tovej závierky: Ú tovná jednotka bude pokračovať vo svojej činnosti.

4) Údaje o skupine ú tovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou: nemá

a) Obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú ú tovnú závierku** za najvä šiu skupinu, ktorej súčasťou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka (najvyšší stupe konsolidácie):

b) Obchodné meno a sídlo ú tovej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú ú tovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je ú tovná jednotka ako dcérska ú tovná jednotka (bezprostredne vyšší stupe konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny ú tovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

c) Adresa, kde sa môže vyžiada kópia vyššie uvedených **konsolidovaných ú tovných závierok**:

d) Údaj, či ú tovná jednotka je materskou ú tovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú ú tovnú závierku** a konsolidovanú výrobnú správu podľa § 22 zákona o ú tovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o ú tovníctve obchodné meno a sídlo materskej ú tovej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú ú tovnú závierku** pod a osobitných predpisov (IFRS/EÚ):

2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o ú tovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych ú tovných jednotiek:

5) Priemerný prepo ítaný po et zamestnancov ú tovej jednotky:

Názov položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Priemerný prepo ítaný po et po as ú tovného obdobia	1	1

lánok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLO NOSTI

Informácie o orgánoch ú tovej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu ú tovej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku ú tovej jednotky na súkromné účely; v člení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finan čnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Nie sú

Orgány ú tovnej jednotky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Štatutárny orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán		
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán ú tovnej jednotky		
- druh príjmu (výhody):		

Iánok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, i je ú tovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že ú tovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej inosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o ú tovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do ú tovné závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):
Ú tovná jednotka bude pokračovať vo svojej inosti.

2) Informácia o aplikácii ú tovných zásad a ú tovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finan nej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách ú tovných zásad a zmenách ú tovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny ú tovných zásad a ú tovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie v jednotlivých sú astiach ú tovné závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v porovnateľných hodnotách: Zmeny ú tovných zásad neboli

3) Informácie o charaktere a ú ele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finan ný vplyv týchto transakcií na ú tovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto riziká alebo prínosov je potrebné na ú ely posúdenia finan nej situácie ú tovné jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, asovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovateľa, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente): Neboli

4) **Spôsob a ur enie oce ovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oce ovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

.	Názov položky	Spôsob oce ovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reproduk ná obstarávacia cena
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reproduk ná obstarávacia cena
7.	Dlhodobý finan ný majetok:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou innos ou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reproduk ná obstarávacia cena
11.	ZV a zákazková výstavba nehnute nosti ur enej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné poh adávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené poh adávky:	Obstarávacia cena
13.	Krátkodobý finan ný majetok:	Obstarávacia cena
14.	asové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	asové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota

17.	Deriváty:	Menovitá hodnota
18.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
19.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacia cena
20.	Spltná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo útované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaútované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

c) Záväzky útovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy útovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**: neboli

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi: neboli

f) Útovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

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

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	Íslo útu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	25	4
Poítačové príslušenstvo	022.A	5	20
Dopravné prostriedky	023	7	14,3
Ostatné stroje	022.A	7	14,3
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	5	20

h) Informácia o **poskytnutých dotáciách** a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie: Dotácia majiteľa na preklenutie dočasnej platobnej neschopnosti vo výške 7.500,-€

5) **Informácie o oprave významných chýb** minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Útovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých útovných období útovaných v bežnom útovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného útovného obdobia: neboli

Opis útovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

lánok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽAČUJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty: nie je.

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Neboli

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: nie sú

Názov položky	Bežné útočné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce útočné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov: nie sú

Zabezpečené záväzky	Bežné útočné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	záložné právo	
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		
Celková suma zabezpečených záväzkov:	X	

4) Informácie o vlastných akciách: Vlastné akcie neboli vydané

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas útočného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas útočného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas útočného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas útočného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas útočného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktorá útočná jednotka má v držbe k poslednému dňu útočného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimový rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm): NEboli

lánok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane

jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od ú tovej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licen ných zmlúv: Nie je

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúci napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ru enia pod a jednotlivých druhov ru enia; takými podmienenými záväzkami sú: Nie sú

1. možná povinnos , ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, i nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od ú tovej jednotky;
2. povinnos , ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spo ahlivo oceni :

2) **Ostatné finan né povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v ú tovných výkazoch - napríklad zákonná povinnos alebo zmluvná povinnos odobra ur ité množstvo produktu, uskuto ni investície a ve ké opravy: Neboli

3) **Podsúvahové ú ty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových ú toch (§ 85 PU):

Názov podsúvahovej položky	Bežné ú tovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ú tovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Poh adávky z opcií		
Záväzky z opcií		
Odpísané poh adávky		
Iné		

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

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finan nom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v ase po závierkovom dni - do d a zostavenia ú tovej závierky (t.j. do d a podpísania výkazov pod a § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zoh adnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finan ného majetku ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka do d a zostavenia ú tovej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien: Nie

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje ú tovná závierka do d a zostavenia ú tovej závierky: Nenastali

c) Zmena spoločníkov ú tovej jednotky: Nebola

d) Prijaté rozhodnutia o predaji ú tovej jednotky alebo jej asti: Neboli

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finan ného majetku: Neboli

f) Za atie alebo ukon enie inosti asti ú tovej jednotky, napríklad odštepného závodu, organiza nej zložky, prevádzkarne: Nie

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere: neboli

h) Zlú enie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy ú tovej jednotky: Nenastalo

- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie ú tovnej jednotky, napr. živelná pohroma: Neboli
- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre innos ú tovnej jednotky: Nebolo

Iánok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

- 1) Informácie o výlu nom práve poskytova služby vo verejnom záujme: Nie
- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU): Nie
- 3) Informácie o finan ných vz ahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU): Nie sú