

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti, dátum jej založenia a dátum jej vzniku:

Spoločnosť TEXART Bratislava, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21.07.1994 a do obchodného registra bola zapísaná 17.10.1994 (Obchodný register Okresného súdu I v Bratislave, oddiel sro, vložka 7722/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu a veľkoobchodu
- Sprostredkovateľská činnosť
- Vedenie účtovníctva
- Podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

3. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
počet vedúcich zamestnancov	2	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Novembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. decembra 2015 do 30. novembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30. Novembru 2015, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.01.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 30. Novembru 2015, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola podaná na DÚ (zverejnená) 18.2.2016

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

1. Členovia orgánov Spoločnosti

Mauerhofer Rupert - konateľ
Kessler Ralph – konateľ
Erich Gieselman - konateľ

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Tabuľka č.1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ahlers Austria GmbH	70.000	100	100	
Spolu				

Dňom 21.09.2016 došlo v OR k zmene zápisu konateľov spoločnosti –výmaz konateľa p.Ernst Hofmeister

C. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Ahlers Austria GmbH, Mariasdorf, Rakúsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Ahlers AG, Elverdissersstrasse 313, Herford, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku

koncernu Ahlers AG zostavuje spoločnosť Ahlers AG Alverdisserstrasse 313, Herford, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať HRB 6541, Amtsgericht Bad Oeynhausen.

D., E. Informácie o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro, t. j. v eurách.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov. Výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky. Pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov. Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie podniku vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

(b) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok:

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje do nákladov.

Chýba tabuľka s dobami používaní, metódami odpisovania a odpisovou sadzbou.

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerne	25%
Budovy, haly, stavby	Podľa najomnej zmluvy- 5 r.	rovnomerne	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Viac ako rok	12 mes.	100%

2. zásoby:

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované metódou B účtovania zásob. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

Vlastné náklady zahrňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

3. pohľadávky:

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

4. peňažné prostriedky a ceniny:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

5. časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou:

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

6. záväzky:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

7. rezervy:

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu účtovnej závierky sa posudzuje ich výška a opodstatnenosť.

8. časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

9. daň z príjmov splatná:

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 %, po úpravách. o pripočítateľné položky zvyšujúce základ dane a o odpočítateľné položky znižujúce základ dane.

Slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri ich uplatňovaní pri rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

10. daň z príjmov odložená:

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcej základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použila sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. Od roku 2013 je daňová sadzba 23%.

11. opravné položky:

Opravné položky sú tvorené na zásoby a pohľadavky.

Výpočet jednotlivých druhov opravných položiek - opravné položky k pohľadávkam je tvorená podľa zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. par.20

Bol postavený individuálny prístup k jednotlivým zákazníkom podľa faktúr po splatnosti a výšky pohľadávky.

Nedaňové opravné položky

Stanovila spoločnosť individuálne, podľa platobnej morálky dlžníkov, ako i podľa spolupráce s odberateľmi. Účtovanie opravných položiek pohľadávok 547/ 391

Opravná položka k tovaru je tvorená ku koncu hospodárskeho roka, podľa stavu zásob s prihliadnutím na akosť tovaru (či ide o I., II alebo III triedu tovaru) a módnou zastaranosť. Účtovaná je nasledovne: 505/196, resp. rozpustenie opravnej položky k tovaru 196/505.

12. prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným a výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

13. výnosy:

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

14. Opravy chýb minulých období
Neboli vykonané žiadne opravy chýb minulých období.

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. decembra 2015 do 30. novembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. decembra 2014 do 30. novembra 2015.

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

Tabuľka č.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 956	121 283						173 239
Prírastky			2 113						2 113
Úbytky			715						715
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		51 956	122 681						174 637
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 566	60 542						77 108
Prírastky		9 653	18 347						28 000
Úbytky			715						715
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		26 219	78 174						104 394
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 390	60 741						96 131
Stav na konci účtovného obdobia		25 737	44 507						70 244

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		51956	122681						174637
Prírastky			22361						22361
Úbytky			17401						17401
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		51956	127641						179597
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26219	78174						104393
Prírastky		9653	19749						29402
Úbytky			17401						17401
Stav na konci účtovného obdobia		35872	80522						116394
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 737	44 507						70 244
Stav na konci účtovného obdobia		16084	47119						63203

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý majetok je poistený materskou spoločnosťou v poisťovni Generali

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	19417	-261			19156
Nemuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	19417	-261			19156

2.2. Spôsob a výška poistenia zásob

Poistenie cez materskú spoločnosť Ahlers Austria GmbH. Poistenie zásob je poistené v Generali.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky		18039	18039
Dlhodobé pohľadávky spolu		18039	18039
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	250008	201599	451607
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1104		1104
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		39	39
Krátkodobé pohľadávky spolu	251151	201599	452750

Tabuľka č.2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	251151	257 901
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	201599	398 061
Krátkodobé pohľadávky spolu	452750	490 181
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18039	11 996
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	18039	11996

3.2. Opravné 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	89553	91209	89553		90209
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	89553	91209	89553		90209

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	52868	44 021
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	52868	44 021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	29129	10 507
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	29129	10 507
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	18039	11996
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	6043	2110
Zaúčtovaná do vlastného imania		

4. Finančné účty

Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

4.1 Štruktúra finančných účtov

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5228	1963
Bežné bankové účty	5508	16110
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10736	18073

5. Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11855	9484
Nájom-	9868	8093
PZP a havarijne poistenie na sluz.auta+ ostatne	1987	1391
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	8324	10707
Komisionálny predaj tovaru	8324	10707

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Informácie o vlastnom imaní

Rozsah upísaného základného imania je 70.000 (rozsah splatenia 70.000 EUR).
Zákonný rezervný fond vo výške 7.000 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.
Ďalšie informácie o pohyboch vo vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

1.1. Rozdelenie účtovného zisku za rok 2015

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	31700
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	31700
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	31700

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:
Tabuľka č.1

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	20627	21360	20610	17	21360
Nevyfaktor.dodávky , rok 2015	2410	7712	2400	10	7712
Nevycerpana dovolenka, rok 2015	8219	10961	8219		10961
Ostatne, rok 2015	9998	2687	9991	7	2687
Dlhodobé rezervy, z toho:	7498	2322			9820
Odchodne, rok 2025	7498	2322			9820

Tabuľka č.2

Názov položky + predpokladaný rok použitia rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	21360	20005	21179		20005
Nevyfaktor.dodávky ,	7712	6697	7696	16	6697
Nevycerpana dovolenka,	10961	12385	10961		12385
Ostatne,	2687	923	2522	165	923
Dlhodobé rezervy, z toho:	9820	2247			12067
Odchodne, rok 2025	9820	2247			12067

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	240476	157829
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	152598	177317
Krátkodobé záväzky spolu	393074	335146
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	457	457
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	457	457

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	457	586
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	1036	1018
Tvorba sociálneho fondu spolu	1036	1018
Čerpanie sociálneho fondu	1036	1147
Konečný zostatok sociálneho fondu	457	457

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov a na stravné poukážky. V sledovanom účtovnom období sa sociálny fond rozpustil na stravné poukážky a darčekové poukážky.

H. Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti

1. Tržby za predaj tovaru a služieb

Tržby za predaj tovaru a služieb podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Predaj pánskej konfekcie	1218345	1363146				
Vedenie účtovníctva	98377	97469				
Spolu	1316722	1460615				

2. Výnosy vznikajúce pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1814	1570
-zmluvné pokuty		
-ostatné výnosy	1814	1570
Finančné výnosy, z toho:	15	19
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	15	19
Mimoriadne výnosy, z toho:		

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účetné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	98377	97 469
Tržby za tovar	1218345	1363146
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	2908	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	678	
Čistý obrat celkom	1320308	1 460 615

I. Informácie o nákladoch

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	287 036	287 036
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5442</i>	<i>11921</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5442	5986
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo	1395	
ostatné neaudítorské služby	12621	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>255922</i>	<i>255922</i>
Nájom	127479	117384
Poradenské služby, služby ITTK	113377	114917
Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:		
Odpis pohľadavky		
Finančné náklady, z toho:	7872	8066
Kurzové straty, z toho:	77	58
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné finančné náklady	7795	8008
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	56020	x	x	41964	x	x
teoretická daň	x	12324	22	x	9232	22
Daňovo neuznané náklady	30890	6796	12,13	15522	3415	8,14
Výnosy nepodliehajúce dani	-686	-151	-0,27	-1240	-273	-0,65
Umorenie daňovej straty						
Spolu		18969	33,86	42246	12374	29,49
Splatná daň z príjmov	x	18969	33,86	x	12374	29,49
Dodatočné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-18039	-32,20	0	-11996	-28,59
Celková daň z príjmov	x	930	1,66	x	378	0,90

K. Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti

V roku 2016 členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nedisponovali žiadnymi príjmami.

L. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Tabuľka č. 1

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Ahlers AG	Kúpa	261317	311371
Ahlers	Kúpa	1505	11 529
Ahlers PC	kúpa	340759	372 625
Ahlers Austria	Kúpa	26621	36 898
AZV	Sluzba	61680	58.800

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Spriaznené osoby- záväzky	Kúpa	380707	326270
Spriaznene osoby- pohľadavky	Predaj služieb	9211	8825

M. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 30. Novembri 2016 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. Informácie o vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

O rozdelení účtovného zisku za obdobie 1.12.2015 - 30.11.2016 vo výške 43.094 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70.000				70.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7.000				7.000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	145278		(145278)	31700	31700
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31700	43094		(31700)	43094
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	253978	43094	306631	0	151794

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	70.000				70.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					

Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	7.000				7.000
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	99.954		0	45324	145278
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45324	31700		(45324)	31700
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	222278	1372	0	0	253978

R. Prehľad peňažných tokov k 30. Novembru 2016

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov: doplnit

Položka	Účet	2016	2015
Peniaze	211	2025	1294
Ceniny	213	3203	669
Účty v bankách	221	5508	16110
Peniaze na ceste	261	0	0
Spolu		10736	18073

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu 261-Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať výkaz cash flow.

Zostavené dňa:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
27.12.2016			
Schválené dňa:			
02.01.2017			