

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť VOSP, spol. s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 25. júna 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 3. Septembra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel s.r.o., vložka č. 626/P).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu a služieb
- obchodná činnosť mimo riadnej predajne – potravinársky tovar, priemyselný a spotrebný tovar
- výroba dekoračných, baliacich materiálov na kvety, výroba konfekcie a bielizne, výroba cukrárenských produktov a pečiva.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	20	11
počet vedúcich zamestnancov	3	2

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 17. marca 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je povinná uvádzať tieto informácie, nakoľko nie je veľkou účtovnou jednotkou.

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je povinná uvádzať tieto informácie, nakoľko nie je veľkou účtovnou jednotkou.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2016 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Stavby	20, 40	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	zrýchlene/rovnomerne
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa 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.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(j) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(m) Cudzí mena

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 sa 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 prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách.

VOSP, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
I. I. 2. 2016									
Dlho do by hmotný majetok	Ročné údaje o období								
	Priznaly	Sučky	Samosprávne hospodár. veci a súčasť hospodár. vecí	Priznané úpl. u vých prijatých	Základná suma zväčš.	Osemť dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Pohybové prídavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prírodné ošetrovanie									
Stavne na čítku účtovného	124 743	283 528	1 379 145	0	0	0	29 009	0	1 816 445
Priznaly	0	0	43 190	0	0	0	52 804	0	979 94
Úbytky	0	0	43 382	0	0	0	43 254	0	88 636
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	124 743	283 528	1 380 973	0	0	0	34 559	0	1 825 803
Opisovky									
Stavne na čítku účtovného	0	125 291	1 084 848	0	0	0	0	0	1 212 139
Priznaly	0	8 810	54 210	0	0	0	0	0	63 020
Úbytky	0	0	43 382	0	0	0	0	0	43 382
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	0	134 101	1 097 476	0	0	0	0	0	1 231 777
Opisované položky									
Stavne na čítku účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Priznaly	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stavne na čítku účtovného	124 743	158 237	292 317	0	0	0	29 009	0	6 043 06
Stavne na konci účtovného obdobia	124 743	149 427	283 297	0	0	0	34 559	0	5 940 26

VOSP, spol. s r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
I. I. 2. 2015									
Dlho do by hmotný majetok	Ročné údaje o období								
	Priznaly	Sučky	Samosprávne hospodár. veci a súčasť hospodár. vecí	Priznané úpl. u vých prijatých	Základná suma zväčš.	Osemť dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Pohybové prídavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prírodné ošetrovanie									
Stavne na čítku účtovného obdobia	124 743	275 745	1 159 431	0	0	0	0	0	1 559 939
Priznaly	0	7 743	237 892	0	0	0	274 444	0	520 319
Úbytky	0	0	1 815 8	0	0	0	243 455	0	263 813
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	124 743	283 528	1 379 145	0	0	0	29 009	0	1 816 445
Opisovky									
Stavne na čítku účtovného obdobia	0	114 448	1 055 594	0	0	0	0	0	1 172 262
Priznaly	0	8 423	49 412	0	0	0	0	0	58 035
Úbytky	0	0	1 815 8	0	0	0	0	0	18 158
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	0	121 291	1 084 848	0	0	0	0	0	1 212 139
Opisované položky									
Stavne na čítku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Priznaly	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Priznany	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavne na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stavne na čítku účtovného obdobia	124 743	159 097	1 03 837	0	0	0	0	0	3 876 77
Stavne na konci účtovného obdobia	124 743	158 237	292 317	0	0	0	29 009	0	6 043 06

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

1. Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom účtovania „A“. To znamená, že zložky obstarávacích cien zásob sa účtujú na ľarchu účtu 111 – Obstaranie materiálu alebo na ľarchu účtu 131 – Obstaranie tovaru so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov. Prevzatie materiálu a tovaru na sklad sa účtuje v obstarávacích cenách pri nákupoch na ľarchu účtu 112 – Materiál na sklade alebo 132 – Tovar na sklade a v prospech účtu 111 – Obstaranie materiálu alebo 131 – Obstaranie tovaru.

Spotreba materiálu a predaj tovaru sa účtuje na ľarchu príslušných účtov účtovej skupiny 50 – Spotrebované nákupy.

Opravná položka k zásobám sa netvorila.

8. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

2. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj.

9. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 143	11 955	0	12 346	20 752
Pohľadávky voči dočrskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	21 143	11 955	0	12 346	20 752

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči doárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	176 309	151 162	327 471
Pohľadávky voči doárskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poisťenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	100 275	0	100 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	276 584	151 162	427 746

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo.

10. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	7 570	8 484
Bežné bankové účty	397 515	315 975
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	405 085	324 459

11. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje žiaden krátkodobý finančný majetok.

3. Vlastné akcie

Spoločnosť neúčtovala o vlastných akciách.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2016				k 31. 12. 2016
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odkhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 826	21 428	19 826	0	21 428
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 610	18 212	16 610	0	18 212
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 610	18 212	16 610	0	18 212
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rezerva spracovanie ÚZ	216	216	216	0	216
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie ÚZ	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Iné	0	0	0	0	0
	3 216	3 216	3 216	0	3 216
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	3 216	3 216	3 216	0	3 216

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 1.1.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odkhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 345	19 826	17 345	0	19 826
Záonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 129	16 610	14 129	0	16 610
Rezerva - plyn	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	3 216	0	3 216	0	0
Záonné rezervy krátkodobé spolu	17 345	16 610	17 345	0	16 610
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rezerva spracovanie ÚZ	0	216	0	0	216
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie ÚZ	0	3 000	0	0	3 000
Iné	0	0	0	0	0
	0	3 216	0	0	3 216
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	3 216	0	0	3 216

12. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	7 326	50 804
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	260 657	237 940
Krátkodobé záväzky spolu	267 983	288 744
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	29 553	27 188
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	29 553	27 188

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu – stroj na čistenie tlač.platní, automobil ŠKODA Superb, Citroen Berlingo, Citroen Jumper Tiziano a Peugeot Boxer Furgon. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2015			31.12.2016		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	9 711	15 627	0	17 200	22 719	0
Finančný náklad	639	392	0	1 246	880	0
Spolu	10 350	16 019	0	18 446	23 599	0

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	37 995	24 965
- odpočítateľné	-519 471	-550 331
- zdaniteľné	557 467	575 296
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
základňou, z toho:	-11 480	-6 252
- odpočítateľné	0	0
- zdaniteľné	-11 480	-6 252
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	5 538	4 117
Zmena odloženého daňového záväzku	1 421	652
Zaúčtovaná ako náklad	1 421	652
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

14. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 961	7 308
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	964	564
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>964</i>	<i>564</i>
Čerpanie sociálneho fondu	1 296	911
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 629	6 961

4. Vydané dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala o dlhopisoch.

15. Bankové úvery

Spoločnosť má strednodobý malý investičný úver. Zostatok k 31.12.2016 je 93332 eur.

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016	Suma istiny v eurách k 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0	0	0
Krátkodobé pôžičky					0	13 447
Krátkodobé pôžičky spolu				0	0	13 447
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0	0	0
Spolu				0	0	13 447

16. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala v bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období žiadne časové rozlíšenie pasív.

17. Deriváty

Spoločnosť nemá žiadne deriváty.

18. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom[§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	797 931	659 967
Tržby z predaja služieb	3 206	42 595
Tržby za tovar	1 697 243	1 560 535
Výnosy z o z á k a z k y	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	2 498 380	2 263 097

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 000	3 000
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	3 000	3 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 680		100,00 %	122 250		100,00 %
teoretická daň		24 350	22,00 %		26 895	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	12 703	2 795	2,53 %	10 138	2 230	1,82 %
Odpočítateľné položky od ZD	-16 316	-3 590	-3,24 %	-55 173	-12 138	-9,93 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	107 067	23 555	21,28 %	77 215	16 987	13,90 %
Splatná daň z príjmov		23 555	21,28 %		16 987	13,90 %
Odložená daň z príjmov		1 421	1,28 %		652	0,53 %
Celková daň z príjmov		24 976	22,57 %		17 639	14,43 %

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiaden najatý majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

6. Prehľad o podsúvahových položkách

Spoločnosť neeviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

19. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

20. Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nie je povinná uvádzať tieto informácie, nakoľko nie je veľkou účtovnou jednotkou.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neeviduje žiadne významné ekonomické vzťahy voči spriazneným osobám.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0			6 640
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
Zákonné rezervné fondy	23 953	0	0	0	23 953
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	23 953	0	0	0	23 953
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	332 348	0	0	0	332 348
Štatútne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	332 348			0	332 348
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	622 258	104 604	0	0	726 862
Nerozdelený zisk minulých rokov	622 258	104 604	3 101	0	726 862
Neuhradená strata minulých rokov	-3 101	0	-3 101	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 604	85 698	104 604	0	85 698
Spolu	1 089 803	190 302	104 604	0	1 175 501

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)					Stav k 31.12.2015 f
	Stav k 1.1.2015 b	Prirastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 1.1.2015 a	
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640
Základné imanie	6 640	0	0	0	0	6 640
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Zákomné rezervné fondy	23 953	0	0	0	0	23 953
Zákonný rezervný fond (neoddeliteľný fond)	23 953	0	0	0	0	23 953
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	332 348	0	0	0	0	332 348
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	332 348	0	0	0	0	332 348
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia prizlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	578 484	43 774	0	0	0	622 258
Nerozdelený zisk minulých rokov	581 585	43 774	0	0	0	625 359
Neuhradená strata minulých rokov	-3 101	0	0	0	0	-3 101
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	43 774	104 604	43 774	0	0	104 604
Spolu	985 199	148 378	43 774	0	0	1 089 803

Účtovný zisk za rok 2015 bol rozdelený takto:

	2015
Účtovný zisk	104 604

Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	104 604
Rozdelenie podielu na zisk spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	104 604

P. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH

Spoločnosť nemá orgán verejnej moci, ktorý má väčšinový podiel na hlasovacích právach.

Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME

Spoločnosť nemá právo poskytovať služby vo verejnom záujme.