

Poznámky k 31.12.2016**Čl. I****Všeobecné informácie**

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby: DIAMON, s.r.o., Scherfelova 3017/53, 058 01 Poprad

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky : Veľkoobchod a maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami,

mäsiarstvo

- (2) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená 19.05.2016 valným zhromaždením spoločnosti.
- (4) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- účtovná závierka bola zostavená ako riadna, za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016
- (5) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- (6) Informácie Čl. I. ods. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	58
počet vedúcich zamestnancov	11	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch****(1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

(2) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v účtovnom období

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v účtovnom období konzistentne.

(3) Neexistujú žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**(4) 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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia 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. Drobný hmotný investičný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnuteľnosť	20	rovnomerne	5
Nákladné dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,7
Osobné automobily	4	rovnomerne	25

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

Obstarávacia 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. Pri účtovaní zásob spoločnosť používa spôsob A. Metóda ocenenia úbytku zásob – FIFO.

Pohľadávky

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

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

Tvoria sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohládkam voči spoločnostiam v konkurze 50%.

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 podľa interného predpisu.

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.

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

Prenájom (lízing) Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu**Cudzia 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 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 v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

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.

Opravy významných chýb minulých období

V roku 2016 žiadne opravy chýb minulých období nenastali.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Aktíva

a) Informácie k čl. III ods.1 písm. a) o dlhodobom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	382 151	1 571 551				129 842	0	2 123 103
Prírastky			18 259				13 865		32 124
Úbytky			129 474				18 259		147 733
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	382 151	1 460 336				125 448		2 007 494
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 767	1 223 766						1 379 533
Prírastky		19 116	141 165						160 281
Úbytky			129 474						129 474
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		174 883	1 235 457						1 410 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							20 339		20 339
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							23 363		23 363
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	226 384	347 785				109 503	0	723 231

Stav na konci účtovného obdobia	39 559	207 268	224 879				102 085	0	573 791
--	--------	---------	---------	--	--	--	---------	---	---------

V roku 2016 bolo zaradené do používania navažovacie pracovisko na sklade Poprad v hodnote 18 259 eur.
 Nákladné vozidlá Mascot v hodnote 49 127eur, Mascot v hotnote 55 334 eur, Renault Master v hodnote 25 013eur boli vyradené z majetku predajom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	390 461	1 515 454				120 926		2 066 400
Prírastky			106 043				114 959		221 002
Úbytky		8 310	49 946				106 043		164 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	382 151	1 571 551				129 842		2 123 103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 961	1 110 423						1 255 384
Prírastky		19 116	163 289						182 405
Úbytky		8 310	49 946						58 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155 767	1 223 766						1 379 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 315		17 315
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							20 339		20 339
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	245 500	405 031				103 611	0	793 701
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	226 384	347 785				109 503		723 231

V roku 2015 bola zrušená predajňa v Spišskej Novej Vsi. Z tohto dôvodu bolo vyradené technické zhodnotenie v sume 8 310 eur a zariadenie predajne Spišská Nová Ves v hodnote 26 631 eur.

V roku 2015 bol zakúpený server v hodnote 9 470 eur.

V roku 2015 boli zakúpené dopravné prostriedky v hodnote 96 573 eur, nákladné vozidlo Iveco a osobné vozidlo BMW.

Nákladné vozidlo v hodnote 12 800 eur a osobné vozidlo v hodnote 10 516 eur boli vyradené z majetku predajom

b) Informácie k čl. III písm. b), c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	246 827

Hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

- Z dôvodu leasingu: 52 030 eur,
- Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva (úver): 30 511 eur.

c) Informácie k čl. III písm. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	16 553

d) Informácie k čl. III písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	325 032		225 930		99 102
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	62 247		62 247		0
Pohľadávky spolu	387 279		288 177		99 102

e) Informácie k čl. III ods.1. písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	200 000		200 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 000		200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	382 874	527 583	910 457
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	196 604		196 604
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23 003		23 003
Iné pohľadávky	91 264	42 438	133 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	693 745	570 021	1 263 766

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	200 000		200 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 000		200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	391 664	434 891	826 555
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	187 770		187 770
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 550		25 550

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Iné pohľadávky	89 551	47 177	136 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	694 535	482 068	1 176 603

f) Informácie k čl. III.ods.1. písm. r) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	825 000

g) Informácie k čl. III ods.1. písm. t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	78 119	33 398
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	916	1 383
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	79 035	34 781
Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, stravné šeky, ktoré sú vyčíslené v eurách.		

(2) Pasíva

h) Informácie k čl. III. ods.2. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 938
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	29 938
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	29 938
Zisk z roku 2015 vo výške 29 938,- Eur bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období.	

i) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	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:	12 734	19 521	12 734		19 521
Dovolenka + poistné	12 734	19 521	12 734		19 521

Spoločnosť vytvára zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2016 vrátane poistného.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 042	12 734	16 042		12 734
Dovolenka + poistné	16 042	12 734	16 042		12 734
audit		0	2 500		0
Vodné, stočné		0	114		0
Ostatné		0	53		0

Spoločnosť tvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2015 vrátane poistného.

j) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	35 606	100 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 606	100 162
Krátkodobé záväzky spolu	1 587 961	1 353 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 228 476	1 235 738
Záväzky po lehote splatnosti	359 485	117 689

k) Informácie k čl. III. ods. 1. písm. s) a ods. 2. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	14 812	144 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 111	31 834
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-28 723	3 520
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Vplyv zmeny sadzby dane na náklady	-148	

I) Informácie k čl. III. ods.2. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	3 672	4 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 157	3 108
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 157	3 108
Čerpanie sociálneho fondu	4 058	4 188
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 771	3 672

Sociálny fond je tvorený a čerpaný v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

m) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

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
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
VUB-kontokorent	eur	3,800	24.04.2017	199 566		120 056

Kontokorentný úver je zabezpečený nehnuteľnosťou Poprad – Veľká, pohľadávkami, tovarovými zásobami a blankozmenkou spoločníka (ručiteľa).

Tabuľka č.2

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
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
VUB Leasing	eur	0	31.12.2017	14 280		13 563
Volkswagen Finančné služby	eur	0	16.08.2016	0		3 834
Dlhodobé pôžičky						
VUB Leasing	eur	0	20.02.2019	17 616		31 895

n) Informácie k čl. III. ods. 4 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	20 653	12 108		50 304	32 761	
Finančný náklad	834	317		2 194	1 151	
Spolu	21 487	12 425		52 498	33 912	

Majetok obstaraný formou finančného leasingu je súčasťou hmotného dlhodobého majetku. Finančné náklady počas doby trvania leasingovej zmluvy sa účtujú do nákladov spoločnosti.

o) Informácie k čl. III. ods. 5 písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 299	x	x	58 889	x	x
teoretická daň	x	6 446	22	x	12 955	22
Daňovo neuznané náklady	176 201	38 764	132	70 288	15 463	26
Výnosy nepodliehajúce dani	-191 616	-42 156	-144	-13 579	-2 987	-5
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 884	3 054	10	115 598	25 431	43
Splatná daň z príjmov	x	3 054	10	x	25 431	43
Odložená daň z príjmov	x	-28 723	-98	x	3 520	6
Celková daň z príjmov	x	-25 669	-88	x	28 951	49

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1). Výnosy

p) Informácie k čl. IV. ods. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	94 667	96 631
Tržby za tovar	11 942 923	12 041 660
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 037 590	12 138 291

Tržby z predaja výrobkov a služieb sú vykázané bez dane z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu dodania tovaru, alebo poskytnutia služieb.

Členenie tržieb podľa oblasti odbytu:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby spolu, z toho	12 037 590	12 138 291
Slovenská Republika	12 013 390	12 112 991
Poľsko	24 100	24 800
ČR	100	500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 879 240	4 570 158
-Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 813 873	4 473 797
-Ostatné prevádzkové výnosy	65 367	96 361
Tržby z predaja HIM	5 667	2 610
Významné výnosy z finančnej činnosti:	7	50
Kurzové zisky:	7	50
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

(1). Náklady**Opis a suma nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady celkom pred zdanením, z toho:	13 893 204	16 652 221
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 374 497	9 998 274
Významné položky nákladov na spotrebovaný materiál, energie	333 040	465 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	3 134 282	6 105 133
Opravy a udržiavanie	65 548	85 056
Náklady na reprezentáciu	4 842	4 141
Ostatné služby	457 781	363 800
Mzdové náklady	605 375	600 769
Zákonné soc. náklady, poistenie	234 734	233 979
Náklady na odpísané pohľadávky	1 813 873	4 473 797
Ostatné dane a poplatky	7 316	48 434
Pokuty a penále	6 177	10 390
Odpisy HIM + ZC HIM	163 305	185 429
Opravné položky k pohľadávkam	-285 125	42 033
Ostatné prev.náklady	60 456	57 305
Významné položky finančných nákladov	51 385	83 038
Úroky platená bankám	16 156	23 257
Ostatné fin.náklady	35 170	59 320
Kurzové straty	59	461
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	18

q) Informácie k čl. IV. ods 3. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienené aktíva

Nemá náplň

b) Podmienené pasíva

Súdny spor obchodného charakteru s TR-TRADE s r. o. v sume 3 066 EUR.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Nemá náplň

(3) Spoločnosť neeviduje podsúvahový majetok.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Významné skutočnosti po súvahovom dni nenastali.

Čl. VII

(1) Transakcie so spriaznenými osobami

Iné transakcie so spriaznenými osobami než sú uvedené v čl. III bod 1 písm. e) nenastali.

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných orgánov.

Z titulu výkonu funkcie neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a výhody.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VIII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

r) Informácie k čl. IX. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	176 158			29 938	206 095
Neuhrazená strata minulých rokov	-24 064	0	0	0	-24 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 938	54 968		-29 938	54 968
Ostatné položky vlastného imania					

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	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				176 158	176 158
Neuhradená strata minulých rokov	-24 064	0	0	0	-24 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	176 158	29 938		-176 158	29 938
Ostatné položky vlastného imania					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie k čl. X. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	29 299	58 889
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-115 142	248 377
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	151 972	171 919
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-282 102	45 057
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-757	268
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 156	23 257
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 642	7 876
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2 231	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	218 637	-134 909
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-89 710	269 811
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	348 679	-459 272
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-40 332	54 552
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	132 794	172 357
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 156	-23 257
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	116 638	149 100
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-319	-40 842
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	116 319	108 258

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-13 865	-114 959
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 667	2 610
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-8 198	-112 349
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-63 867	-11 402
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-95 173	-181 769
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	72 712	194 712
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-41 406	-24 345
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-63 867	-11 402
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	44 254	-15 493
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	34 781	50 274
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 035	34 781
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 035	34 781