

## ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

### ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: OSIVO ZVOLEN, AKCIOVÁ SPOLOČNOSŤ

Sídlo účtovnej jednotky: Kalinčiakova 2391, 960 01, ZVOLEN

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja (veľkoobchod)

Vedenie účtovníctva

Prenájom nehnuteľností

Prenájom hnutelných vecí

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 3                     | 3  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 3                     | 3  |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 2  |

### ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2015

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

## ČI. III Informácie o prijatých postupoch

### ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

### ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

| Položka súvahy | Aplikované zásady a metódy | Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy |
|----------------|----------------------------|--------------------------------|-------------|---|
| xxx            |                            |                                |             |   |
| xxx            |                            |                                |             |   |
| xxx            |                            |                                |             |   |

### Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávací cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

| Ocenenie majetku a záväzkov  | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|--|-----------------|---------------------|
| <b>Obstarávacou cenou</b>  |                 |                     |
| 1. Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou       | x               |                     |
| 2. Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou                          | x               |                     |
| 3. Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere     | x               |                     |
| 4. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI | x               |                     |
| 5. Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou   |                 |                     |
| 6. Záväzky pri ich prevzatí  |                 |                     |
| <b>Vlastnými nákladmi</b>  |                 |                     |
| 1. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                     |                 |                     |
| 2. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou   |                 |                     |
| 3. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                   |                 |                     |
| 4. Príchovky a prírastky zvierat   |                 |                     |
| <b>Menovitou hodnotou</b>  |                 |                     |
| 1. Peňažné prostriedky a ceniny  | x               |                     |
| 2. Pohľadávky pri ich vzniku   | x               |                     |
| 3. Záväzky pri ich vzniku  | x               |                     |

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

| Ocenenie majetku a záväzkov   | ÚJ má náplň (x) | Poznámka k oceneniu |
|---|-----------------|---------------------|
| <b>Reálnou hodnotou</b>   |                 |                     |
| 1. Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti                   |                 |                     |
| 2. Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti                 |                 |                     |
| 3. Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve  |                 |                     |
| 4. Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní                          | x               |                     |
| 5. Drahé kovy v majetku fondu   |                 |                     |
| <b>Hodnotou zistenou metódou vlastného imania</b>                                 |                 |                     |
| <b>Iné</b>  |                 |                     |
| 1. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci | x               |                     |
| 2. Daň z príjmov - splatná  | x               |                     |

#### Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov  
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)  
 iným spôsobom: obstarávacou cenou

## Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

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. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

## Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslovaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

| Druh majetku             | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|--------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Budovy                   | 40               | 2,50           | RO              |
| Stavby                   | 20               | 5              | RO              |
| Stavby                   | 12               | 8,33           | RO              |
| Stavby                   | 15               | 6,66           | RO              |
| Samostatné hnutelné veci | 9                | 11,11          | RO              |
| Samostatné hnutelné veci | 4                | 25             | RO              |

## Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

### Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

### Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

## ZÁVAZKY VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM:

ROK 2015:

- Závazky z obchodného styku .....613.885 EUR
- Závazok z prijatej pôžičky+úrok ..... 2.267 EUR.

ROK 2016:

- Závazky z obchodného styku .....21.172 EUR
- Závazok z prijatej pôžičky+úrok .....51.155 EUR.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

| Závazky  | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|--|--------------|--------------|
| Spoločnosť nemá záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov |              |              |

## Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

| Názov položky   | Dôvod vzniku | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|--------------|
| <b>INFORMÁCIE O VÝZNAMNÝCH NÁKLADOCH A VÝNOSOCH:</b>  |              |              |              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>  |              |              |              |
| Výnosy z postúpených pohľadávok   |              | 16 600       | 672 159      |
| Výnosy z predaja akcií  |              |              | 143 944      |
| <b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>                                       |              |              |              |
| Odpis pohľadávok vyradených pri postúpení   |              | 16 600       | 672 159      |
| Predané akcie   |              |              | 41 275       |
| <b>Čl. IV (6) ĎALŠIE DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K NÁKLADOM A K VÝNOSOM</b>                                   |              |              |              |
| <b>Náklady voči audítorskej spoločnosti, z toho:</b>  |              |              |              |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky   |              | 2 000        | 2 000        |
| - iné uisťovacie audítorske služby  |              |              |              |
| - súvisiace audítorske služby   |              |              |              |
| - daňové poradenstvo  |              |              |              |
| - ostatné neaudítorske služby   |              |              |              |
| <b>Výnosy, ktoré vznikli vo väzbe na spriaznené osoby:</b>  |              |              |              |
| - tržby z predaja tovaru  |              | 1 586 463    | 1 283 593    |
| - tržby za služby   |              | 46 538       | 48 117       |
| - výnosy z postúpených pohľadávok   |              | 16 600       | 672 159      |
| - výnosy z predaja akcií  |              |              | 143 944      |
| - výnosy z úrokov z krátkodobej pôžičky OSIVU a.s. (zostatok vo výške 140.000 EUR na riadku Súvahy 65.) |              | 5 460        | 2 408        |
| - dividendy   |              | 3 641        | 2 549        |
| <b>Náklady, ktoré vznikli vo väzbe na spriaznené osoby</b>  |              |              |              |
| - náklady na služby   |              | 2 970        | 11 892       |
| - odpis pohľadávok vyradených pri postúpení   |              | 16 600       | 672 159      |
| - nákladové úroky z prijatej pôžičky (zostatok vo výške 0 EUR)  |              | 1 155        | 2 267        |
| - výdavky na obstaranie tovaru  |              | 54 798       | 1 619 774    |

## Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

## Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

**Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Ručenie spriaznenou osobou v prospech kontokorentného úveru v sume úverového rámca 330.000 EUR.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

| Druh podmieneného majetku   | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|--------------|--------------|
| Práva zo servisných zmlúv   |              |              |
| Práva z poisťných zmlúv   |              |              |
| Práva z koncesionárskych zmlúv  |              |              |
| Práva z licenčných zmlúv  |              |              |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov |              |              |
| Práva z privatizácie  |              |              |
| Práva zo súdnych sporov   |              |              |
| Iné práva   |              |              |

**Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

| Druh podmieneného záväzku                            | Hodnota celkom (BO) | Hodnota voči spriazneným osobám (BO) | Hodnota celkom (PO) | Hodnota voči spriazneným osobám (PO) |
|--|---------------------|--------------------------------------|---------------------|--------------------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                                |                     |                                      |                     |                                      |
| Z poskytnutých záruk-bianco zmenka spriaznenej osobe |                     |                                      |                     |                                      |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov            |                     |                                      |                     |                                      |
| Z ručenia za kontokorentný úver:                     |                     |                                      | 2 500 000           |                                      |
| - bianco zmenka vlastná                              |                     |                                      |                     |                                      |
| - bianco zmenka od spriaznenej osoby                 |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na nehnuteľnosť                      |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na pohľadávky(1)                     |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na pohľadávky(2)                     |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na zásoby                            |                     |                                      |                     |                                      |
| Z ručenia za splátkové úvery:                        | 247 500             | 247 500                              | 2 645 000           |                                      |
| - bianco zmenka vlastná                              |                     |                                      |                     |                                      |
| - bianco zmenka od spriaznenej osoby                 |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na nehnuteľnosť                      |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na pohľadávky(1)                     |                     |                                      |                     |                                      |
| - záložné právo na skladiskové záložné listy         | 247 500             | 247 500                              | 2 645 000           |                                      |
| Iné podmienené záväzky                               |                     |                                      |                     |                                      |

**Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch**

Spoločnosť prenájma ťahač návesov MAN TGX 18.440 4x2BLS spriaznenej resp. inej osobe. Ročné výnosy sú približne 11700 EUR. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s dvojmesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť majetku vykazuje spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

| Názov položky                         | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| Prenajatý majetok                     |              |              |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) |              |              |
| Majetok prijatý do úschovy            |              |              |
| Pohľadávky z derivátov                |              |              |
| Závazky z opcí derivátov              |              |              |
| Odpísané pohľadávky                   |              |              |
| Pohľadávky z leasingu                 |              |              |
| Závazky z leasingu                    |              |              |
| Iné položky                           |              |              |

## ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili stav ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

ČI. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

| Zoznam udalostí   | Dôvod | Hodnota (BO) | Hodnota (PO) |
|---|-------|--------------|--------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby   |       |              |              |
| a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky |       |              |              |
| Náklady na zákazkovú výrobu   |       |              |              |
| b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky                  |       |              |              |
| Hrubý zisk / hrubá strata   |       |              |              |
| c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky  |       |              |              |
| d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti   |       |              |              |
| e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku  |       |              |              |
| f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkarne)  |       |              |              |
| g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov   |       |              |              |
| h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy   |       |              |              |
| i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy  |       |              |              |
| j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť   |       |              |              |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Spoločnosť prenájíma spriaznenej osobe nebytové priestory v sume 29875 EUR. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú.

Miesto pre ďalšie záznamy

POHLADÁVKY VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM:

ROK 2015:

- Pohľadávky z obchodného styku ..... 328.779 EUR  
 - Pohľadávka z pôžičky ..... 140.000 EUR  
 - Pohľadávka z úroku z pôžičky ..... 2.408 EUR

ROK 2016:

- Pohľadávky z obchodného styku ..... 16.522 EUR  
 - Pohľadávka z pôžičky ..... 140.000 EUR  
 - Pohľadávka z úroku z pôžičky ..... 0 EUR