

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.12.2016

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Obchodné meno a sídlo spoločnosti: OZEX s.r.o. PREŠOV

Masarykova 22A, 080 01 PREŠOV

Spoločnosť OZEX s.r.o. PREŠOV (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13.4.1992 a do obchodného registra bola zapísaná 13.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel S.r.o., vložka 451/P). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31652239. Dňa 8.2.2011 došlo k zmene obchodného mena Spoločnosti. Pôvodné meno: OZEX- spoločnosť s ručením obmedzeným Prešov, zmena: OZEX s.r.o. PREŠOV.

2. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti

Medzi hlavné činnosti Spoločnosti patria:

- výroba odevných doplnkov a polotovarov,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- informačná činnosť v oblasti odevného a textilného priemyslu, v oblasti počítačových aplikácií a automatizácie počítačových systémov,
- prenájom nehnuteľností, pokiaľ sa popri prenájme poskytujú aj iné než základné služby spojené s prenájomom,
- osadzovanie zariadení detských ihrísk,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov, koktailov, piva, vína a destilátov,
- príprava a predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál,
- organizovanie a usporadúvanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- prevádzkovanie nevýherných hracích automatov,
- prenájom hnutelných vecí,
- reklamné a marketingové služby,
- pohostinská činnosť,
- prevádzkovanie športových zariadení,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností,
- výkon povolania prevádzkovateľa nákladnej cestnej dopravy,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach.

S výrobou odevných doplnkov a polotovarov Spoločnosť v priebehu nasledujúcich rokov neuvažuje.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov obchodnej spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	62
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17, odsek 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31.decembra 2016 ako riadna účtovná závierka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 24.6.2016. Audit na overenie účtovnej závierky za obdobie r.2016 uskutočnila audítorská spoločnosť TATRAAUDIT s.r.o.Hroncova 2, Košice.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Konateľ: Ing. Ján Michrina

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH OBCHODNEJ SPOLOČNOSTI

Štruktúra spoločníkov obchodnej spoločnosti k 31.12.2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Ján Michrina - konateľ	33 194	100	100	
Spolu	33 194	100	100	

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je materskou spoločnosťou a v zmysle zákona o účtovníctve nie je povinná zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH, ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej Spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V účtovnom období r.2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou ocenenia nie sú úroky a kurzové rozdiely vzniknuté do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 € a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na ľarchu účtu 518/600. Nehmotný majetok nad 2.400€ s dobou použiteľnosti nad jeden rok sa účtuje na účty skupiny 01x prostredníctvom účtu 041. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom jeho zaradenia. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania
Dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	rovnomerná

Hmotný majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo odpisuje podľa predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne mesiacom jeho zaradenia do užívania.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700€ a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok nad 1.700€ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účty skupiny 02x prostredníctvom účtu 042. Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. Technické zhodnotenie dlhodobého majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje v úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700€. Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisy sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Roč. odpis.sadzba %
Stavby	30-40 rokov	rovnomerná	3,4 – 2,5
Stroje,prístr.zariad.	4-12 rokov	rovnomerná	8,3 – 25
Dopravné prostr.	4-6 rokov	rovnomerná	25

Dlhodobý finančný majetok – finančné investície, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sú podiely v dcérskych spoločnostiach ocenené metódou vlastného imania.

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. Náklady súvisiace s obstaraním sú vedené na samostatných analytických účtoch spolu s odchýlkami od ceny. Rozpúšťajú sa mesačne koeficientom v pomere k prírastku zásob.

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).

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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky-v priebehu roku 2016 neboli tvorené žiadne opravné položky k zásobám.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam. V priebehu roku 2016 došlo k zúčtovaniu opravných položiek k týmto pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zahŕňajú peňažnú hotovosť, poštové známky, stravné lístky, vklady v bankách a kontokorentné úvery. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

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. V tomto účtovnom období Spoločnosť tvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov a rezervu na audítorské služby.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov je vo výške 22% daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane

Hodnota odloženej dane z príjmov sa vypočíta zo všetkých prechodných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov v súvahe a ich daňovou základňou.

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)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474-Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nere realizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však tri roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562-Úroky.

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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený 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 ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržba za vlastné výkony a tovar, materiál, služby neobsahuje daň z pridanej hodnoty. Je tiež znížená o zľavy – skontá.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Prehľad o štruktúre dlhodobého nehmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie – r.2016							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účt.obd.		4 471	9500					13 971
Prírastky								
Úbytky			9500					9 500
Presuny								
Stav na konci účt.obdobia		4 471	0					4 471
Oprávky								
Stav na začiatku účt.obd.		1 141	9500					10 641
Prírastky		1 738						1 738
Úbytky			9500					9 500
Stav na konci účt. obd.		2 879	0					2 879
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt.obd.		3 330	0					3 330
Stav na konci účtovného obdobia		1 592	0					1 592

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – r.2015							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniť- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		996	9500					10 496
Prírastky		3 475						3 475
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		4 471	9500					13 971

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		996	9500						10496
Prírastky		145							145
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1 141	9500						10 641
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 330	0						3 330

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Prehľad o štruktúre dlhodobého hmotného majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie – r.2016								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd.na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt.obd.	842 953	5 894 465	1 582 963			620	1 198	10 545	8 332 744
Prírastky	40 000	241 950	213 742				229 629	65 988	791 309
Úbytky	20 075	18 850	72 169						111 094
Presuny		+6 656	+5 000				-1 111	-10 545	
Stav na konci účt.obd.	862 878	6 124 221	1 729 536			620	229 716	65 988	9 012 959
Oprávky									
Stav na zač.účt.obd.		1 169 074	1 096 313						2 265 387
Prírastky		244 149	164 789						408 938
Úbytky		18 850	72 169						91 019
Stav na konci účt.obd.		1 394 373	1 188 933						2 583 306
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	842 953	4 725 391	486 650			620	1 198	10 545	6 067 357
Stav na konci účt.obd.	862 878	4 729 848	540 603			620	229 716	65 988	6 429 653

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2015								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt.pr eddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obd.	1 036 603	3 755 213	1 361 601			620	1 091 205	75 643	7 320 885
Prírastky		1 218 289	225 863				35 391	-65 098	1 414 445
Úbytky	193 650	66 831	67 536				74 569		402 586
Presuny		+987 794	+63 035				-1 050 829		
Stav na konci účt.obd.	842 953	5 894 465	1 582 963			620	1 198	10 545	8 332 744
Oprávk									
Stav na zač.účt.obd.		1 022 547	1 039 765						2 062 312
Prírastky		213 358	124 084						337 442
Úbytky		66 831	67 536						134 367
Stav na konci účt.obd.		1 169 074	1 096 313						2 265 387
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt.obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obd.	1 036 603	2 732 666	321 836			620	1 091 205	75 643	5 258 573
Stav na konci účt.obd.	842 953	4 725 391	486 650			620	1 198	10 545	6 067 357

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 630 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	67 546

V Spoločnosti je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok zo strany UNICreditBank uvedený na LV č. 6887 (k.ú.Prešov) v prospech financujúcej banky na zabezpečenie kontokorentného úveru, strednodobého investičného úveru splatného 30.4.2019 a na LV 6669 (k.ú.Prešov).

V Spoločnosti je na pozemku uvedenom na LV 3864, parc.989/7 majetok tretej osoby – stožiar a technológia – verejných sietí spoločnosti ORANGE, a.s. Bratislava a vecné bremeno spočívajúce v práve prechodu a prejazdu cez parcely KN 905/23, 989/16.

Spoločnosť vykazuje ako svoj majetok automobily na základe zmlúv o finančnom prenájme.

Dlhodobý majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobných živelnou udalosťou (požiar, blesk, víchrica, krupobitie, povodeň, zemetrasenie, zosuv pôdy, sopka, voda z vodov.potrubí, náraz vozidla, pád lietadla) a pre prípad škôd spôsobných krádežou, lúpežou a vandalizmom.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

c) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť vykazuje takýto dlhodobý finančný majetok (porovnanie bežné a predchádzajúce účtovné obdobie):

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie - r.2016								
	Podielové cenné papiere a podiely v prep.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jedn	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatn. najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskyt. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 284 925	139 415		20 071					2 444 411
Prírastky				187 559					187 559
Úbytky	1 847 286								1 847 286
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	437 639	139 415		207 630					784 684
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500								1 500
Prírastky									
Úbytky	1 500								1 500
Stav na konci účtovného obdobia	0								0
Účtovná hodnota									
Stav na zač.účt.obd	2 283 425	139 415		20 071			0		2 442 911
Stav na k.účt.obd.	437 639	139 415		207 630			0		784 684

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - r.2015								
	Podielové CP a podiely v prepoj.účt. jednotkách	Podielové CP a podiely s podiel.účasťou okrem v prepoj.účt.jednotkách	Ostatné realizovat. cenné papiere a podiely	Pôžičky prepoj. účt.jedn.	Pôžičky v rámci podiel. účasti okrem prepoj. účt.jedn.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Posk. predd. na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 853 925	139 415							1 993 340
Prírastky	431 000			20 071					451 071
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 284 925	139 415		20 071					2 444 411

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 500								1 500
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	1 500								1 500
Účtovná hodnota									
Stav na z.účt.obd.	1 852 425	139 415		0			0		1 991 840
Stav na k.účt.obd.	2 283 425	139 415		20 071			0		2 442 911

V priebehu roku 2015 došlo k navýšeniu základného imania v dcérskej spoločnosti so 100% účasťou nepeňažným vkladom. V priebehu roku 2016 došlo k predaju podielu v prepojenej účtovnej jednotke PAT „Grono-Tex Ukrajina“.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie – r.2016				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
PLAZA RESIDENCE s.r.o.	100	100	422 970	-18 434	422 970
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EGOTEX s.r.o.	40	40	795 120	150 524	318 048
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	741 018

Podiely v spoločnostiach boli k 31.12.2016 ocenené metódou vlastného imania.
Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

Vplyv ocenenia metódou vlastného imania na oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	obstarávacía cena		Hodnota podielu na vlastnom imaní		oceňovacie rozdiely vykázané vo vlastnom imaní	
	k 31.12.2016	K 31.12.2015	K 31.12.2016	K 31.12.2015	2016	2015
podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	437 639	2 283 425	422 970	1 387 922	-14 669	-895 504
podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou	139 415	139 415	318 048	437 838	178 633	298 424
Spolu	577 054	2 422 840	741 018	1 825 760	163 964	-597 080

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

d) Zásoby

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie – r.2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Materiál	25 749	0		25 749	0
Tovar	954	0		954	0
Zásoby spolu	26 703	0		26 703	0

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia:

:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie – r.2016				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	6 927				6 927
Pohľadávky voči prepojenej účt. jednotke	93 462		93 462		0
Iné pohľadávky	11 938	4 763			16 701
Pohľadávky spolu	112 327	4 763	93 462		23 628

Spoločnosť tvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti vo výške 20%, 50% a 100%, pričom zohľadnila všetky zmeny v bonite odberateľov. V priebehu r.2016 bola časť opravných položiek zúčtovaná, nakoľko došlo k upusteniu od vymáhania pohľadávok.

Prehľad o vekovej štruktúre pohľadávok je uvedený v tabuľkách:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky k 31.12.2016			
Ostatné pohľadávky z obch. styku	3 653		3 653
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 653		3 653
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	31 450	153 066	184 516
Pohľadávky voči prepojenej účtovnej jednotke	17 274	154 136	171 410
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	57 103		57 103
Daňové pohľadávky a dotácie	102 857		102 857
Iné pohľadávky	70 880	11 938	82 818
Krátkodobé pohľadávky spolu	279 564	319 140	598 704

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	r.2016 b	r.2015 C
Pohľadávky po lehote splatnosti	323 811	113 640
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	274 893	938 762
Krátkodobé pohľadávky spolu	598 704	1 052 402
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 653	6 605
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 653	6 605

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia :

Opis predmetu záložného práva	r.2016	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	284 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Pohľadávky z nájomného súčasne aj budúce voči spoločnosti s podielovou účasťou sú predmetom záložného práva v prospech financujúcej banky na zabezpečenie úverov. (poznámka G e).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

f) Finančný majetok

Spoločnosť vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici, účty v bankách, ceniny (známky, stravné lístky). Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	r.2016	r.2015
Pokladnica, ceniny	23 233	10 537
Bežné bankové účty		
Peniaze na ceste	2 100	900
Spolu	25 333	11 437

Pohľadávkami z bankových účtov spoločnosť ručí financujúcej banke na zabezpečenie kontokorentného úveru a strednodobého investičného úveru. (poznámka G e).

g) Časové rozlíšenie na strane aktív**Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	r.2016	r.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	308
ostatné		308
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 554	9 072
poistné	2 009	5 745
ostatné	2 545	3 327
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15	12
služby	15	12

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, služieb, úroky z lízingovej zmluvy.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Rozdelenie hospodárskeho výsledku z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia**

Spoločnosť za r.2015 vykázala kladný výsledok hospodárenia – zisk.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	2015
Účtovný zisk	889 346
Rozdelenie účtovného zisku	2016
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	389 346
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	500 000
Spolu	889 346

O rozdelení účtovného zisku za r. 2015 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 24.6.2016.
Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v poznámke P.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

b) Rezervy
Informácie o rezervách

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie – r.2016				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 573	43 583	42 062	12 511	43 583
zák.rezerva na dov.vrát.poistného	38 734	41 333	38 734		41 333
ostatná rezerva na audit	2 000	2 250	2 000		2 250
ostatné rezervy-obch.zastúpenie	13 839	0	1 328	12 511	0

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie-r.2015				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 228	54 573	58 228		54 573
zák.rez. na dovolenku vrát.poist.	34 712	38 734	34 712		38 734
zák.rezerva na audit	3 000	2 000	3 000		2 000
ost.rezervy-obch.zastúpenie	20 516	13 839	20 516		13 839

c) Záväzky

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

Názov položky	r.2016	r.2015
Záväzky po lehote splatnosti	58 807	16 543
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	973 633	3 247 422
Krátkodobé záväzky spolu	1 032 440	3 263 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 799 051	360 480
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1 799 051	360 480

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v poznámke J.

Spoločnosť má **záväzky z finančného prenájmu** motorových vozidiel. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2016			r.2015		
	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	34 036	33 510		21 818	46 776	
Finančný náklad	2 496	678		2 875	2 069	
Spolu	36 532	34 188		24 693	48 845	

d) Sociálny fond

Tvorba a čerpanie počas dvoch po sebe nasledujúcich období je znázornená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	r.2016	r.2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 582	3 525
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 755	4 603
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 755	4 603
Čerpanie sociálneho fondu	5 979	6 546
Konečný zostatok sociálneho fondu	358	1 582

e) Bankové úvery a prijaté pôžičky

Štruktúra bankových úverov a prijatých pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za r.2016	Suma istiny v príslušnej mene za r.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver	EUR	3,25	10.12.2016	0	0
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	88 910	155 570
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2,80		107 032	1 046 528
Investičný úver	EUR	3,25	10.12.2016	0	102 150
Investičný úver	EUR	2,90	30.4.2019	66 660	66 660

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Bankové úvery sú zabezpečené záložným právom k nehnuteľnostiam (poznámka Fb), pohľadávkami (poznámka Fe), pohľadávkami zo všetkých bankových účtov (poznámka Ff) a firemnou blankozmenkou.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za r.2016 e	Suma istiny v príslušnej mene za r.2015 f
Dlhodobé pôžičky					
Ing.Milka Michrinová	EUR	0	2018	10 000	40 000
Ing.Ján Michrina	EUR	0	2018-2024	1 742 183	244 121
Harčarik	EUR	0	2018	0	15 000
Krátkodobé pôžičky					
Ing. Ján Michrina	EUR	0	2015-2017	633 345	761 407
Ing.Milka Michrinová	EUR	0	2017	30 000	0
Ing.Milica Michrinová	EUR	0	2016	40 000	40 000
Krátkodobé finančné výpomoci					

f) Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	r.2016	r.2015
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 072	4 544
Poskytovanie stravy-vlastné strav.zariadenie	4 072	4 544

Spoločnosť časovo rozlišuje výnosy k poskytnutej strave.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ tovaru a výrobku A		Typ tovaru B		Typ tovaru C	
	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015
a	b	c	d	e	f	g
SR	31 737	4 864	189	0	13 182	64
Nemecko			0	0		
Česká republika			0	0		
Holandsko			627 813	1 686 491		
Ukrajina			0	0	6 862	112 907
Spolu	31 737	4 864	628 002	1 686 491	20 044	112 971

Segmenty sú rozdelené na typy výrobkov a tovarov: A-prídavné zariadenia odevného priemyslu, stav.mat., komis

Typy tovarov: B-konfekcia – saká, obleky, nohavice

Typy tovarov: C-šijacia technika

Oblasť odbytu	Typ tovarov D		Typ služieb E		Typ služieb F	
	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015	r.2016	r.2015
a	b	c	d	e	f	g
SR	175 370	181 297	0	80 440	672 941	627 080
Nemecko			97 618	768 893		
Česká republika			109 690	1 340 764		
Taliansko	512		0	0		
Holandsko			12 662	15 327		
Spolu	175 882	181 297	219 970	2 205 424	672 941	627 080

Segmenty sú rozdelené na typy tovarov: D-alkohol, nealko, pochutiny, cigarety

Typy služieb: E-šitie – práce na hnut.majetku

Typy služieb: F-nájom, služby ostatné

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Oblasť odbytu a	Typ služieb G		Typ služieb H		Typ služieb I	
	r.2016 b	r.2015 c	r.2016 d	r.2015 e	r.2016 f	r.2015 g
SR	166 262	253 386	419 631	421 243	336	350
Nemecko					4 580	6 566
Česká republika					0	4 120
Ukrajina					0	7 253
Maďarsko						
Taliansko					212 778	213 006
Spolu	166 262	253 386	419 631	421 243	217 694	231 295

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: G-vstupné kúpalisko, ostatné
 Typy služieb: H-jedlo, nápoje
 Typy služieb: I-preprava

Oblasť odbytu a	Typ služieb J		Typ služieb K		Typ služieb L	
	r.2016 b	r.2015 c	r.2016 d	r.2015 e	r.2016 f	r.2015 g
SR	7 790	8 997	156 995	2 495	43 139	34 798
Spolu	7 790	8 997	156 995	2 495	43 139	34 798

Segmenty sú rozdelené na typy služieb: J-bowling, tenis Typy služieb:K-reklama, ubytovanie
 Typy služieb:L-prenájom

b) Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	r.2016	r.2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	569 444	1 468 151
Aktivácia materiálu a tovaru – saká, obleky, nohavice	541 963	1 439 383
Aktivácia služieb – stravné str.Restaurant – zamestnanci	23 194	24 042
Aktivácia dlhodobého hmot.majetku	4 287	4 726

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	111 365	253 275
Tržby z predaja materiálu	61 463	7 459
Ostatné výnosy – refundácia výdavkov MH SR-hosp.mobilizácia	4 182	4 217
Ostatné výnosy – odpis záväzku	253	4 000
Ostatné výnosy – z odpísaných pohľadávok	760	154 223
Ostatné výnosy – náhrady poisťovne, kupóny	9 862	9 652
Tržby z predaja dlhodobého majetku	34 845	73 724
Finančné výnosy, z toho:	2 582 943	417 336
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	118	3 546
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 582 825	413 790
Výnosy z dlhodobého finančného majetku-podiely	180 000	175 721
Výnosy z predaja cen.papierov-podiely	2 400 000	0
Úroky	2 825	387
Ostatné fin.výnosy-rozdiel medzi reálnou cenou majetku-nepeň.vklad	0	237 682
Mimoriadne výnosy, z toho:		

V položke aktivácia sú aktivované náklady na tovar – konfekčnú výrobu, ďalej náklady na stavebné celky v areáli PBS a náklady na poskytovanie stravy zamestnancom vo vlastnom stravovacom zariadení. V r.2016 z titulu zmluvy o predaji a kúpe akcií zo 16.10.2015 sa ukončila výroba konfekcie na Ukrajine a výnos z predaja podielu je zúčtovaný vo finančných výnosoch.

V položke výnosy z odpísaných pohľadávok Spoločnosť účtovala v r.2015 postúpené pohľadávky zo zmlúv o postúpení.

V položke ostatné finančné výnosy je zachytený rozdiel medzi reálnou cenou majetku – pozemky, ktorými bol navýšený vklad do základného imania jednej z dcérskych spoločností (vklad bol týmto splatený) a hodnotou nepeňažného vkladu.

c) Čistý obrat

Informácie o čistom obrate

Názov položky	r.2016	r.2015
Tržby za vlastné výrobky	5 482	4 864
Tržby z predaja služieb	1 904 422	3 784 718
Tržby za tovar	850 183	1 980 759
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou-predaj materiálu, úroky	64 287	7 847
Čistý obrat celkom	2 824 374	5 778 188

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

a) Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	r.2016	r.2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	565 119	1 643 241
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 500	4 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 500	4 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	560 619	1 638 741
Opravy a udržiavanie majetku, havárie, revízie	154 014	92 664
Opravy – tech.zhodnotenie do 1.700€	18 492	9 814
Cestovné	37 262	61 271
Reprezentačné	2 162	4 565
Prepravné	9 703	44 885
Úprava areálu	2 712	7 271
Telekom.slужby	9 408	9 492
Náklady na šitie	88 463	884 033
Sprostredkovanie	3 686	79 857
Softvérové služby	4 026	3 227
Notárske a súdne služby	8 970	8 990
Náklady na aktiváciu tovaru	144 053	353 907
Ostatné náklady i.nezaradené	64 506	73 313
Náklady na inzerciu, reklamu	13 162	5 452
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	132 564	47 910
Zostatková cena pred.DHM	20 075	87 863
Predaný materiál	86 370	7 451
Dary	7	600
Zmluvné a ost.pokuty, penále a úroky	1 169	46
Tvorba a zúčt.opr.položiek k pohľadávkam	4 763	-232 933
Odpis pohľadávky	0	154 223
Poistenie – zákonné, havarijné, poistenie majetku	19 884	20 261
DPH-EÚ	296	6 949
Náklady – zmena inv.zámeru	0	3 450
Finančné náklady, z toho:	1 871 707	53 365
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	212	313
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	11
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 871 495	53 052

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Predané cenné papiere a podiely – PAT „Grono-Tex“ Ukrajina	1 845 628	0
Poistenie – colný dlh	550	875
Vedenie účtov, poplatky za úvery, banková záruka	11 214	14 005
Úroky z úverov, lízingu	14 103	38 172
Mimoriadne náklady, z toho:		

V položke odpis pohľadávky Spoločnosť účtovala v r.2015 postúpené pohľadávky zo zmlúv o postúpení. Spoločnosť v priebehu r.2016 zúčtovala tvorbu účtovnej opravnej položky k pohľadávke.

J. UKONČENÉ ČINNOSTI

V roku 2016 spoločnosť odpredala akcie v dcérskej spoločnosti PAT „Grono-TEX Ukrajina“. Spoločnosť GRONO vykonávala pre Spoločnosť OZEX výrobu pánskych oblekov, odpredajom akcií bola v priebehu roka ukončená činnosť šitia pánskej konfekcie. Výnosy a náklady súvisiace s ukončenou činnosťou šitia pánskych oblekov sú uvedené v nasledovnom prehľade:

	r.2016	r.2015
Tržby za šitie pánskej konfekcie z materiálu zákazníka	219 969	2 205 424
Tržby za pánsku konfekciu zákazníka	627 813	1 686 491
Výnosy z ukončených činností	847 782	3 891 915
Materiálové náklady	406 708	1 640 530
Služby šitia	232 516	1 237 940
Sprostredkovanie	3 491	79 159
Colné poplatky	24 122	52 778
Cestovné	12 080	36 820
Mzdové náklady a odvody	43 470	132 076
Ostatné služby	5 023	10 573
Náklady na ukončené činnosti	756 035	3 189 876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

K. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledovnej tabuľke

EUR	2016		2015	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou:				
dlhodobého majetku		429 569		464 890
Zásob	0		26 702	
Pohľadávok	16 701		11 938	
Záväzkov	17 073		39 564	
Rezerv	2 250		15 840	
Spolu základ odloženej dane	36 024	429 569	94 044	464 890
Netto odložený daňový záväzok 21%		-82 644	22%	-81 586
zmena odloženej dane		-1 059		-2 763
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-1 059		-2 763

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

Názov položky	r.2016			r.2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	383 562	x	x	1 030 896	x	x
teoretická daň	x	84 384	22	x	226 797	22
Daňovo neuznané náklady	49 023	10 785	22	25 920	5 702	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-243 945	-53 668	22	-413 403	-90 949	22
Daň z príjmu	188 640	41 501	10,8	643 413	141550	13,7
Splatná daň z príjmov	x	42 560	11,10	x	144313	14
Odložená daň z príjmov	x	-1 059	-0,3	x	-2 763	-0,3
Celková daň z príjmov	x	41 501	10,8	x	141550	13,7

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) Podmienené aktíva a podmienené pasíva

Spoločnosť nemá podmienené aktíva a ani informácie o podmienených záväzkoch.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

b) Podsúvahové účty

Názov položky	r.2016	r.2015
Materiál zákazníka	0	353 744
Majetok-chladiaca vitrína BIDVEST	2 028	0
Majetok-zariadenia TOPVAR	830	830
Závazky – UniCreditBank-firemná blankozmenka	-600 000	-900 000
Majetok-komis.predaj Motor-Car	641	0
Majetok-komis.predaj LA GARCIA	2 627	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH MEDZI ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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

Spriaznená osoba – podiel.účasť		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	c
EGOTEX s.r.o. Prešov			
výnos- nájomné a služby		580 232	579 584
výnos –služby a tovar k výrobe		63 833	31 128
výnos – poskytovanie stravovania		154 317	151 043
náklad-šij.technika		0	11 450
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2016		57 103	21 369
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2016		0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

Prepojené účtovné jednotky a		Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
GRONO TEX, Ukrajina			
výnos – služby, šij.technika		7 921	120 161
náklad - šitie		213 764	1 181 906
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2016		0	93 462
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2016		0	6 363
PLAZA RESIDENCE s.r.o. Prešov			
náklad		0	77
výnos-nájom, služby		73 567	13 476
Aktíva: zostatok pohľadávok k 31.12.2016		171 410	186 838
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2016		0	0
FC OZEX Solivar, o.z.			
Aktíva: postúpená pohľadávka		11 938	11 938
Pasíva: zostatok záväzkov k 31.12.2016		0	0

O. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2016.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania

EUR	Základné imanie	Ostatné kapitálové fondy	Zákonný rezervný fond	oceňovacie rozdiely z finančných investícií	Fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2015	33 194	211 670	6 228	-557 832	145 102	3 237 397	514 984	3 590 743
precenenie finančných investícií				-39 248				-39 248
Dividendy						-250 0001		-250 001
Presun						264 983	-264 983	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie							889 346	889 346
31. decembra 2014	33 194	211 670	6 228	-597 080	145 102	3 502 380	889 346	4 190 840
precenenie finančných investícií				+760 887				760 887
Dividendy						-500 000		-500 000
Presun						389 346	-389 346	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie							340 992	340 992
31. decembra 2015	33 194	211 670	6 228	163 807	145 102	3 391 726	840 992	4 792 719

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Porovnanie peňažných prostriedkov vykázaných v prehľade peňažných tokov s výškou finančných účtov v súvahe je uvedený v nasledovnej tabuľke

	2016 EUR	2015 EUR
Finančné účty vykázané v súvahe	25 333	11 437
Kontokorentný účet	-107 033	-1 046 528
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	-81 700	-1 035 091

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou vykazovania peňažných tokov z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 030 896	1 030 896
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	399 449	322 028
Odpis zásob	13	78
Odpis pohľadávky	0	154 223
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 764	-370 105
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-26 703	5 197
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	4 354	-4 455
Zmena stavu rezerv	-10 990	-3 656
Úrokové náklady (netto)	11 278	37 785
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-569 142	14 139
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-180 000	-175 721
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-237 682
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 585	772 727

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	311 472	64 947
Úbytok (prírastok) zásob	440 971	77 584
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 031 639	383 838
Prevádzkové peňažné toky	-262 611	1 299 096

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-262 611	1 299 096
Zaplatené úroky	-14 103	-38 172
Prijaté úroky	2 825	387
Zaplatená daň z príjmov	-169 637	-162 191
Vyplatené dividendy	-1 623 635	-100 001
Prídel zo zisku do sociálneho fondu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 067 161	999 119
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-732 425	-1 415 322
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	34 845	73 724
Príjmy z predaja akcií	2 400 000	0
Poskytnuté/splatené pôžičky	20 648	-20 071
Prijaté dividendy	120 000	175 721
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 843 068	-1 185 948
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky úverov a pôžičiek od bánk	-168 810	-168 780
Príjmy / splátky ostatných pôžičiek	1 395 000	53 476
Splátky záväzkov zo zmluvy nájme s právom kúpy najatej veci	-48 706	-20 842
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 177 484	-136 146
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	953 391	-322 975
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-1 035 091	-712 116
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-81 700	-1 035 091

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov 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 ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	5	1	8	2	6	9
IČO	3	1	6	5	2	2	3	9		