

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001

DIČ: 2020344755

Poznámka:

Hodnotové údaje sú uvedené v celých EUR (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ENCINGER, spol. s.r.o. („Spoločnosť“) Jadranská 13, 841 01 Bratislava
Dátum založenia	13.09.1991
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.09.1991
Hospodárska činnosť	<ul style="list-style-type: none"> - kúpa tovaru za účelom ďalšieho predaja a predaj /obchodovať s tovarom, na ktorý sa vyžaduje osobitné povolenie, možno len s tým povolením/ - praženie orieškov a suchých plodov suchým procesom - balenie orieškov a suchých plodov

2. Zamestnanci

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	65
Stav zamestnancov, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	50	65
	7	4

3. Údaje o neobmedzenom ručení

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti ENCINGER, spol. s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2016 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015

Účtovnú závierku spoločnosti ENCINGER, spol. s.r.o. za rok 2015 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. decembra 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky bola uložená do registra účtovných závierok dňa 30.12.2016.

7. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
	Konateľ	Dušan Encinger

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

8. Štruktúra akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %
	v EUR	v %	
Dušan Encinger	663 878,38	50	50
MAXTRADEHandelsgesellschaftmbH, Nemecko	663 878,38	50	50

9. Konsolidovaná účtovná zvierka

Spoločnosť ENCINGER, spol. s.r.o.nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny Euro.
- Účtovná zvierka za rok 2016 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
- Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
- Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej zvierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

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

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (hlavne prepravné, montáž, clo, prípadne ďalšie náklady súvisiace s obstaraním majetku). Ako dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2400 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok. Ako dlhodobý hmotný majetok spoločnosť účtuje majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1700 EUR a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.
- Drobný hmotný majetok do výšky 1700 EUR sa jednorazovo uplatní v nákladoch spoločnosti v roku obstarania.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Výrobky – sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, ďalej náklady, ktoré priamo súvisia s výrobou a ostatné náklady, pri ktorých je možné určiť, že boli vynaložené v súvislosti so zhotovením výrobku.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

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

- d) Pohľadávky:
- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- h) Úvery – menovitou hodnotou.
- Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období.
- l) Spoločnosť účtuje o odložených daňových záväzkoch v plnej výške. O odložených daňových pohľadávkach spoločnosť účtuje v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že bude schopná tieto aktíva realizovať.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace náklady na sociálne zabezpečenie, rezervy na overenie účtovnej závierky audítorom. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – tvoria sa na základe zásady opatrnosti k účtom majetku, ak je zníženie hodnoty v účtovníctve pravdepodobné.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 12 rokov	8,3 až 12,5 %
Dopravné prostriedky	4 -6 rokov	16 až 30 %
Dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	25,00 %
Softvér	4 roky	25 %

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	2016			2015		
	Softvér 005	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Celkom 003	Softvér 005	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Celkom 003
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	56 460	-	56 460	56 460	-	56 460
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	56 460	-	56 460	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	0	-	0	56 460	-	56 460
Oprávky						
K 1. januáru	54 601	-	54 601	53 603	-	53 603
Prírastky	1 859	-	1 859	998	-	998
Úbytky	56 460	-	56 460	-	-	-
K 31. decembru	0	-	0	54 601	-	54 601
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	1 859	-	1 859	2 857	-	2 857
K 31. decembru	0	-	0	1 859	-	1 859

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	2016					Celkom 011
	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	3 823 493	152 728	0	3 976 221
Prírastky	-	-	-	-	0	-
Úbytky	-	-	713 106	152 728	0	865 834
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	3 110 387	0	0	3 110 387
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	3 035 989	38 103	-	3 074 092
Prírastky	-	-	126 000	114 624	-	240 624
Úbytky	-	-	713 106	152 727	-	865 833
K 31. decembru	-	-	2 448 883	0	-	2 448 883
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	787 504	114 625	0	902 129
K 31. decembru	-	-	661 504	0	0	661 504

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

Riadok súvahy	2015					Celkom 011
	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí 014	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	
Obstarávacia cena						
K 1. januáru	-	-	3786597	152 728	14567	3953892
Prírastky	-	-	36896	-	23930	60826
Úbytky	-	-	-	-	38497	38497
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru	-	-	3 823493	152 728	0	3 976221
Oprávky						
K 1. januáru	-	-	2 909 039	38103	-	2 947142
Prírastky	-	-	126 950	-	-	126950
Úbytky	-	-	-	-	-	0
K 31. decembru	-	-	3035989	38 103	-	3074092
Zostatková hodnota						
K 1. januáru	-	-	877558	114625	14 567	1 006750
K 31. decembru	-	-	787 504	114 625	0	902 129

Spoločnosť eviduje ako dlhodobý hmotný majetok najmä stroje a zariadenia (v roku 2015 v zostatkovej hodnote 902 129 eur).

2. Zásoby (r. 034 súvahy)

Zásoby vo výške 2 707 330 eur (v roku 2015 vo výške 6 000 958 eur) vykázané v riadku 034 súvahy sa týkajú zásob materiálu, polotovarov a hotových výrobkov.

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

31. december 2016

Spoločnosť v roku 2016 nevytvorila opravné položky k zásobám vzhľadom na ich charakter.

2.2. Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v zmysle poistnej zmluvy, ktorá je uzatvorená medzi ENCINGER spol, s.r.o. a UNION a.s.. Podľa tejto zmluvy sú zásoby poistené proti rizikám akéhokoľvek poškodenia alebo zničenia, jeho časti, súčasti a príslušenstva v trhovej hodnote zásob najviac do výšky 3,6 mil. Eur.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

3. Pohľadávky (r. 041 a 53 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok:

31. december 2016

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 053)			
Pohľadávky z obchodného styku	1 991 871	-	1 991 871
Pohľadávky voči spoloč., členom	-	-	-
Daňové pohľadávky	18 032	-	18 032
Iné pohľadávky	1 855	-	1 855
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 011 758	-	2 011 758

31. december 2015

Kategória pohľadávok	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Krátkodobé (r. 53)			
Pohľadávky z obchodného styku	137 430	11 698 405	11 835 835
Pohľadávky voči spoloč., členom	81 267	-	81 267
Daňové pohľadávky	188 054	-	188 054
Iné pohľadávky	1 044 284	-	1 044 284
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 451 035	11 698 405	13 149 440

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 14 dní.

3.2. Pohľadávky voči spriazneným osobám (r. 55 súvahy)

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 pohľadávku voči spriazneným osobám vo výške 1 991 758 eur (v roku 2015 evidovala pohľadávky voči spriazneným osobám vo výške 10 655 924,- eur).

3.3. Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyjadrenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2016
Pohľadávky ob. styku	42	49887	-	-	-	49 887
Pohľadávky voči spoloč., členom a združeniu	44	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	51	-	-	-	-	-
Zásoby spolu	34	-	-	-	-	-

3.4. Odložená daňová pohľadávka (r. 052 súvahy)

Na základe princípu opatrnosti sa spoločnosť rozhodla v roku 2016 neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke, nakoľko nepredpokladá jej realizáciu v budúcich rokoch. Zostatok na riadku 52 predstavuje odloženú daňovú pohľadávku z roku 2013.

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2016	2015
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	12 409	114 688
Bankové účty bežné	73 383	85 938
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	85 792	200626

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

5. Časové rozlíšenie (r. 74)

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	75	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé z toho: ostatné	76	670	1968
		670	1968
Príjmy budúcich období	78	-	-
Spolu	74	670	1968

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 80 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Výška základného imania predstavuje 1 327 757 eur.

Zákonný rezervný fond bol vytvorený vo výške 132 776 eur.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Druh úhrady	Stav k 1. 1. 2016	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31. 12. 2016
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 752 057	-	1 692 944	5 059 113
Nerozdelený zisk minulých rokov spolu	6 752 057	-	1 692 944	5 059 113

Položka	Stav k 31. 12. 2016
Účtovná strata roku 2015	1 692 944
Vysporiadanie účtovnej straty v roku 2016	
Prevod (vyrovnanie straty) do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 692 944
Prevod do zákonného rezervného fondu	-
Spolu	1 692 944

Rozhodnutím valného zhromaždenia z 28.12.2016 bolo rozhodnuté, že strata spoločnosti za rok 2015 vo výške 1 692 944 eur bude vyrovnaná z nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške 1 692 944 eur.

2. Rezervy (r. 136 súvahy)

31. december 2016

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2016
Rezervy zákonné	16 702	417	16 702	-	417
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	16 702	417	16 702	-	417
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	-	-	-	-	-
Rezerva na audit	3 000	-	3 000	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093) z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	-	-	-	-	-
Spolu	19 702	417	19 702	-	417

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2017.

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001

DIČ: 2020344755

31. december 2015

Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2015
Rezervy zákonné	59 504	19702	59 504	-	19 702
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a s nimi súvisiace zákonné sociálne zabezpečenie	21 226	16702	21226	-	16702
Rezerva na nevyfakturované dodávky z toho: nevyfakturované dodávky	31 778	-	31 778	-	-
Rezerva na audit	6 500	3 000	6500	-	3000
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 138) z toho:	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny	-	-	-	-	-
Rezerva na mzdové odmeny - príspevky	-	-	-	-	-
Spolu	59 504	19702	59 504	-	19 702

Uvedené rezervy sa zúčtujú do konca roku 2016.

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

Položka	31. december 2016	31. december 2015
Závazky z obchodného styku (r. 123)	306 948	3 573 101
Závazky voči spoločníkom a združeniu (r.130)	63 565	114 391
Závazky voči zamestnancom (r. 131)	2 306	63 491
Závazky zo sociálneho poistenia (r.132)	2 419	38 058
Daňové záväzky a dotácie (r. 137)	675	11 667
Iné záväzky r.(116)	-	9 895 284
Spolu	375 913	13 695 992

Ako záväzky z obchodného styku sú vykázané faktúry, ktoré sa viažu na kúpu materiálu, výrobkov a tovaru.

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	2016	2015
Závazky po lehote splatnosti	-	1 008 594
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	306 948	12 687 398
Krátkodobé záväzky spolu	306 948	13 695 992
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 893	19 883
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	19 893	19 883

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 114 súvahy)

	2016	2015
Počiatkový stav	19 883	19 123
Tvorba celkom:	2 301	3 192
z nákladov	2 301	3 192
Čerpanie	2 291	2 432
Konečný zostatok	19 893	19 883

3.4. Závazky voči spriazneným osobám

Spoločnosť evidovala k 31. decembru 2016 záväzkov voči spriazneným osobám vo výške 307 302 eur (v roku 2015 evidovala záväzky voči spriazneným osobám vo výške 4 855 010 eur).

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

4. Bankové úvery a výpomoci (r. 139 súvahy)

4.1. Bežné bankové úvery (r. 139 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok	Dátum splatnosti	2016	2015
Bankový úver	EUR		Kontokorent	-	-
Bežné bankové úvery celkom,				-	-

Spoločnosť splatila v roku 2015 kontokorentný úver, ktorý bol používaný na úhradu faktúr týkajúcich sa zabezpečenia nákupu materiálu a surovín na výrobu a predaj.

Spoločnosť mala uzatvorenú zmluvu o záložnom práve pre ručenie úveru.

5. Časové rozlíšenie (r. 141)

Položka	Riadok	31. december 2016	31. december 2015
Výdavky budúcich období dlhodobé	142	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	143	-	2 152
Výnosy budúcich období dlhodobé	144	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	145	-	-
Spolu	141	-	2152

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 výkazu ziskov a strát)

Výrobok/tovar/služba	2016		2015	
	EUR	%	EUR	%
Tržby za vlastné výrobky	-	-	350 422	1,13%
Tržby z predaja služieb	306 014	95,62%	113 686	3,45%
Tržby za tovar	14 009	4,38%	9 691 043	95,42%
Predaj celkom	320 023	100,00%	10 155 151	100,00%

Výnosy boli realizované na území Slovenskej republiky, v rámci EU a v tretích krajinách.

Položka	2016	2015
Tržby z predaja služieb	306 014	113 686
z toho: voči spriaznenej osobe.	215 825	-
Tržby z predaja výrobkov	-	350 422
Tržby za tovar	14 009	9 691 043
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 014 916	616 150
Čistý obrat celkom	1 334 939	10 771 301

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Položka	Riadok	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	-	-
z toho:			
Aktivácia materiálu a tovaru		-300 000	297 243
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	09	1 014 916	616 150
z toho:			
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:		-	-
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>		-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		1 014 916	616 150
<i>V tom: výnosy zo zaniknutých záväzkov</i>		982 071	245 084
<i>Zmluvné pokuty</i>		-	-
<i>Ostatné</i>		-	-
Finančné výnosy		47 319	197 324
kurzové zisky, z toho:	42	47 311	197 313
<i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>		131	73 731
ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	41	8	11
<i>výnosové úroky</i>		8	11

Všetky výnosové úroky má spoločnosť voči ČSOB, a.s..

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
 DIČ: 2020344755

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby poskytnuté audítorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti a finančné náklady

Položka	Riadok	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10	772 177	12 061 028
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:			
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky		1 350	4 500
iné uisťovacie audítorské služby		1 000	4 500
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		770 827	1 279 270
opravy a údržba		15 468	69 406
cestovné		-	877
náklady na reprezentáciu		-	2 162
náklady na telefónne hovory		4 338	3 123
nájomné, z toho:		145 581	221 397
voči spriaznenej osobe.		145 581	-
ostatné služby, z toho:		-	-
voči spriaznenej osobe.		-	-
poštovné, prepravné		88 697	223 200
náklady na vzdelávanie		-	-
inzercia, reklamné služby, z toho:		676	1649
voči spriaznenej osobe		-	-
poplatky za sprostredkovanie		242 350	22 535
ostatné, z toho:		273 717	734 921
voči spriaznenej osobe		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		1 752 166	10 781 759
náklady na predaný tovar	11	13 952	9 010 558
spotreba materiálu		6 002	337 133
tvorba/rozpustenie opravných položiek k zásobám		-	-
spotreba energie a ostatných neskladovaných dodávok		115 676	90 184
náklady na predané výrobky		-	-
osobné náklady	15	739 183	906 641
dane a poplatky	20	3 889	2 126
odpisy:	22	242 484	127 948
dlhodobého hmotného majetku		240 625	126 950
dlhodobého nehmotného majetku		1 859	998
Zostatková cena predaného majetku	24	-	-
ostatné náklady na hospodársku činnosť:	26	630 980	304 973
opravná položka k pohľadávkam	25	-	2196
Finančné náklady, z toho:		6 335	894 902
Kurzové straty, z toho:	52	64	762 307
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		-	33 375
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		6 271	132 595
nákladové úroky:	49	-	103 922
ostatné finančné náklady:	54	6 271	28 673

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Položka	2016	2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-1 448 420	-318 652		-1 690 064		
z toho:						
teoretická daň		0	22		0	22
Daňovo neuznané náklady	812 342	178 715	22	63 181	13 900	22
Výnosy nepodliehajúce dani	3008	661,76	22	11	2,40	22
Spolu	-639 086	0		-1 626883	0	
Splatná daň z príjmov		2 880	-		2 880	-
Odložená daň z príjmov		0	-		0	-
Celková daň z príjmov		2 880	-		2 880	-

VIII. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria konateľ, zamestnanci a právnické osoby, ktoré sú so spoločnosťou prepojené prostredníctvom svojich členov dozornej rady.

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje konateľ. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2016				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Pohľadávky
Konateľ	-	63 565	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	243 737	209 315	847 800	1 991 758
Spolu	-	307 302	209 315	847 800	1 991 758

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2015				
	Bankové účty	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Iné spriaznené právnické osoby	-	4 855 010	8 889 569	9 282 438	10 655 924
Spolu	-	4 855 010	8 889 569	9 282 438	10 655 924

Poznámky Úč POD 3 -01 IČO: 17329001
DIČ: 2020344755

IX. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2016

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2016</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2016</i>
Základné imanie	1 327 757	-	-	-	1 327 757
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	132 776	-	-	-	132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 752 057	-	-1692944	-	5 059 113
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 692 944	-1 448 420		1692944	-1 448 420

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	1 327 757	-	-	-	1 327 757
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	132 776	-	-	-	132 776
Nerozdelený zisk minulých rokov	6576932	-	-	175 125	6 752056
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	175 125	-1692 944		(175 125)	-1 692 944

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<i>Položka</i>	<i>Účet</i>	<i>2016</i>	<i>2015</i>
Peniaze, ceniny	211, 213	12 409	114 688
Účty v bankách	221	73 383	85 938
Spolu		85 792	200 626

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov