

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

E-BA tpz, spol s r.o.
 Votrubova 11
 821 09 Bratislava

IČO: 31 367 712
 DIČ: 2020318212

Spoločnosť E-BA tpz, spol. s r.o. ďalej (len Spoločnosť), bola založená 01.07.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 28.02.1994 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 65771/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup, predaj a sprostredkovanie medicínskych a medicínsko-technických prístrojov, zariadení ako aj spotrebného tovaru príslušenstva, jednotlivých častí a náhradných súčiastok v rozsahu voľnej živnosti
- oprava a servis elektrických strojov a prístrojov súvisiacich s predmetom podnikania

3. Počet zamestnancov

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

	2015	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5,2	4,58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. Novembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 30. novembra 2016. Účtovaná jednotka používa účtovné obdobie hospodársky rok od 01.01.2016 do 30.11.2016 prvýkrát.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2015 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola uložená do Registra účtovných závierok prostredníctvom portálu Finančného riaditeľstva SR.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť Auditorská spoločnosť s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 30. novembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Karin Urbanová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 30.11.2016 bola nasledovná:

	Podiel na základom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Mgr. Karin Urbanová	540 000	100	100
Spolu	540 000	100	100

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- Účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- Spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- Účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj (priebežný transfer);
- Účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj – ostatnej (nie priebežný transfer);
- Účtovania obstarania nehnuteľností za účelom ďalšieho predaja;
- Účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľností a obstarania nehnuteľností na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevykonala opravy významných chýb minulých období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa účtuje do nákladov prostredníctvom účtu 518.A – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo do nákladov prostredníctvom účtu 501.A – Spotreba materiálu.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerne	25
Stavby	20	rovnomerne	

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou. Vedľajšie náklady súvisiace s obstaraním spoločnosť rozpúšťa do nákladov percentom predaného tovaru.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method). Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Spoločnosť neúčtuje o emisných kvótach.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku. Spoločnosť neúčtuje o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(s) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v samostatných tabuľkách. Majetok spoločnosti je poistený primeraným spôsobom. Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 7 7 1 2

DIČ

2 0 2 0 3 1 8 2 1 2

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 225	53 505						149 730
Prírastky							150 000		150 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		96 225	53 505				150 000		299 730
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		47 089	52 025						99 11
Prírastky		7 188	457						7 645
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		54 277	52 482						106 759
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		56 324	1 479						57 803
Stav na konci účtovného obdobia		49 136	1 479				150 000		200 615

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 225	52 025						148 250
Prírastky			66 127						66 127
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		96 225	118 152						214 377
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 277	52 482						94 430
Prírastky		10 782	22 234						33 016
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		65 59	74 716						101 723
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 136	1 479						50 615
Stav na konci účtovného obdobia		31 166	43 436						74 602

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok založených .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť na základe výsledkov inventarizácie neúčtuje o opravnej položke k zásobám. Nezistila zníženie užitočnej hodnoty zásob.

4. Pohľadávky

Spoločnosť na základe výsledkov inventarizácie účtuje o opravnej položke k pohľadávkam. Prehľad opravných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 30.11.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36 367			0	36 367
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	36 367	0	0	0	36 367

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 779	36 367	13 779	0	36 367
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	13 779	36 367	13 779	0	36 367

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

Pohľadávky k 30.11.2016	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	554 034	0	554 034
Dlhodobé pohľadávky spolu	554 034	0	554 034
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Daňové pohľadávky			0
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

IČO	3	1	3	6	7	7	1	2		
DIČ	2	0	2	0	3	1	8	2	1	2

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

Pohľadávky k 31.12.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	4 338
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	4 338
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	287 789	3 395 704	3 683 493
Daňové pohľadávky	288 752		288 752
Iné pohľadávky		0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	576 541	3 395 704	3 972 245

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	30.11.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 395 704	1 593 354
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	576 541	373 493
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 972 245	1 966 847
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3395704	1593354
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 395 704	1 593 354

5. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 11. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica, ceniny	966	50 759
Bežné bankové účty	11 344	3 189 706
Spolu	12 310	3 240 465

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

IČO	3	1	3	6	7	7	1	2		
DIČ	2	0	2	0	3	1	8	2	1	2
	31. 12. 2015					30. 11. 2016				

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Ostatné		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 830	3 557
Reklama	9	
Poistenie	1 692	3 437
Ostatné	129	120
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie				Stav 30.11.2016 f
	Stav 31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Odchodné do dôchodku			0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 533	4 301	8 533		4 301
Mzdy na dovolenku+ odvody	4 933	3 101	4 933		3 101
Audit, overenie záviery	3 600	0	3 600		0
Ostatné	0	1 200			1 200
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 533	4 301	8 533	0	4 301

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav 31.12.2014 f
	Stav 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
Odchodné do dôchodku			0		0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 566	6 153	4 566		6 153
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy na dovolenku+ odvody	413	2 153	413		2 153
Audit, overenie záviery	4 000	4 000	4 000		4 000
Ostatné	153		153		0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 566	6 153	4 566	0	6 153

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	3	6	7	7	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	1	8	2	1	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť účtuje o tvorbe rezerv na základe uzatvorených zmlúv alebo iných zdrojov, z ktorých predpokladá výdavky. Jedná sa predovšetkým o vytvorené rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit a bežné prevádzkové výdavky.

3. Závazky

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

	30. 11. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	2 067 099	1 187 934
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	431 083	414 178
Krátkodobé záväzky spolu	2 498 182	1 602 112
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	1 410 399
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 410 399

4. Sociálny fond

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

Začiatkový stav sociálneho fondu	1 672	1 429
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	266
Čerpanie sociálneho fondu		23
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 672	1 672

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nevykazuje bankové úvery..

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť časovo rozlišuje náklady, ktoré časovo patria do ďalšieho účtovného obdobia.

7. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť účtuje o odloženom daňovom záväzku z titulu rozdielu účtovnej a daňovej zostatkovej ceny dlhodobého majetku. Odložená daňová pohľadávka je 2 430 EUR.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar		Služby		Spolu	
	2015 b	2016 c	2015 f	2016 g	2015	2016
Europska unia	11 729 642	9 208 202	261 661	887 759	11 991 303	10 095 961
Spolu	<u>11 729 642</u>	<u>9 208 202</u>	<u>261 661</u>	<u>887 759</u>	<u>11 991 303</u>	<u>10 095 961</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje v bežnom období o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

3. Čistý obrat

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

Tržby z predaja služieb	887 759	261 661
Tržby za tovar	9 208 202	11 729 642
Čistý obrat spolu	<u>10 095 961</u>	<u>11 991 303</u>

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

IČO	3	1	3	6	7	7	1	2		
DIČ	2	0	2	0	3	1	8	2	1	2

	2015	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	421 587	919 432
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 600	8 300
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	421 587	345 452
Oprava a udržovanie	8 667	7 121
Cestovné	6 262	8 921
Reprezentačné	4 325	1 235
Bežné služby		
Telefóny	6 000	5 889
Servisné práce	116 914	76 436
Nájom	34 898	78 144
Prenájom auta	31 690	22 368
Preprava	4 235	1 666
Reklama, kongresy a výstavy	208 596	372 200
Školenia a predvádzanie		
Ostatné		
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Dobropisy - odľženie		
Ostatné náklady		
Finančné náklady, z toho:	0	432
Nákladové úroky	0	
Bankové poplatky	0	432
Mimoriadne náklady, z toho:	0	

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
HV pred zdanením, z toho:	636 989		100,00 %	24 282		100,00 %
teoretická daň	0	140 138	22,00 %		5 342	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	79 919	17 582		29 774	6 550	
Výnosy nepodliehajúce dani	-357 836	-78 724		13 780	3 032	
Spolu	359 072	78 996	22,00 %	40 276	8 860	22,00 %
Splatná daň z príjmov		78 996	22,00 %		8 860	22,00 %
Odložená daň z príjmov	0	1 908	22,00 %	14 505	3 191	
Zrazena daň z úrokov		9	19,00 %		1	
Celková daň z príjmov		80 913			12 052	22,00 %

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 3 6 7 7 1 2

DIČ 2 0 2 0 3 1 8 2 1 2

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

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má najatý majetok. Spoločnosť má v nájme skladové priestory. Spoločnosť neprenajíma majetok. Ostatných povinností nie si je Spoločnosť vedomá.

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

Členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli vyplatené žiadne odmeny ani poskytované výhody.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

a	b	2015 c	2016 d
Transakcie so spriazneným podnikom			
predaj služby	08	0	542 000
predaj tovar	02	30 000	122 800
nákup tovaru	01		0
nákup služby	01	278 553	252 480

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa	08 – úver, pôžička
02 – predaj	10 – záruka
05 – licencia	11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 11. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	3 066	
Spolu aktíva	3 066	0
Záväzky z obchodného styku		101 829
Spolu pasíva	0	101 829

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

Po 30.11.2016 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.11.2016
	b	c	d	e	f
Základné imanie	540 000	0	0	0	540 000
Zákonný rezervný fond	36 711		0	0	36 711
Nerozdelený zisk minulých rokov	262 909		252 936	0	9 973
Neuhradená strata minulých rokov	-96 598	0	0	0	-96 598
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	127 662	431 414			559 076
Vyplatené dividendy	0	0		0	0
Spolu	870 684	431 414	252 936	0	1 049 162

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
	b	c	d	e	f
Základné imanie	540 000	0	0	0	540 000
Zákonný rezervný fond	35 574	525	0	0	36 099
Nerozdelený zisk minulých rokov	241 318	9 973	0	0	251 291
Neuhradená strata minulých rokov	-96 598	0	0	0	-96 598
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 498	12 230		-10 498	12 230
Vyplatené dividendy	0	0		0	0
Spolu	730 792	22 728	0	-10 498	743 022

Rozdelenie účtovného zisku

2016

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Zúčtovanie straty s nerozdelenými ziskami minulých rokov	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 127 662,28 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30.11.2016

	Výkaz cash flow spoločnosti E-BA TPZ., spol. s r.o.	
č.r. - označ.	Text položky (EUR)	2016
001 - A.	-- Peňažné toky z prevádzkovej činnosti --	
002 - +Z./-S.	Zisk/Strata (+/-)	639 990
003 - A.1.	NEPEŇAŽNÉ OPERÁCIE OVPLYVŇUJÚCE VH Z BČ	22 846
004 - A.1.1.	Odpisy neobežného majetku (+)	27 064
005 - A.1.2.	Dary (+)	
006 - A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	
007 - A.1.4.	Odpis pohľadávok (+)	
008 - A.1.5.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-2 491
009 - A.1.6.	Zmena stavu prechodných účtov aktív (+/-)	-1 727
010 - A.1.7.	Zmena stavu prechodných účtov pasív (+/-)	
011 - A.1.8.	Zmena stavu opravných položiek k neobežnému majetku (+/-)	
012 - A.1.9.	Zmena stavu oceň.rozdielov z kapitálových účastín (+/-)	
013 - A.1.10.	Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)	
014 - A.1.11.	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce VH z BČ (+/-)	
015 - A.2.	ZMENY STAVU PRACOVNÉHO KAPITÁLU	-3 007 274
016 - A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok PČ (-/+)	464 780
017 - A.2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov PČ (+/-)	-5 680 266
018 - A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 208 212
019 - A.2.4.	Zmena stavu finančných účtov (-/+)	
020 - A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	
021 - A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 656
022 - A*	VH Z BČ PRED ZDANENÍM UPRAVENÝ Z./S.+A.1.+A.2.+A.3.+A.4.	-2 354 094
023 - A.5.	POLOŽKY VYLÚČENÉ Z PČ (PATRIACE DO IČ A FČ)	-100 000
024 - A.5.1.	Zisk z predaja neobežného majetku (-)	-100 000
025 - A.5.2.	Strata z predaja neobežného majetku (+)	
026 - A.5.3.	Ostatné položky vylúčené z PČ (+/-)	
027 - A.6.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY PČ	-80 914
028 - A.6.1.	Zaplatená daň z príjmov z BČ vzťahujúca sa k PČ (-/+)	-80 914
029 - A.6.2.	Zaplatená daň z príjmov z MČ (-/+)	
030 - A.6.3.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (+)	
031 - A.6.4.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k PČ (-)	
032 - A.6.5.	Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom (+)	
033 - A.6.6.	Výdavky zo sociálneho fondu ak bol tvorený zo zisku (-)	
034 - A.6.7.	Príjmy a výdavky z kúpy a predaja CP (+)	
035 - A.6.8.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, okrem spriaz.osôb (+)	
036 - A.6.9.	Výdavky súvisiace s posk.úvermi a pôžičkami, okrem spriaz.osôb (-)	
037 - A.6.10.	Ostatné špecifické položky PČ (+/-)	
038 - A**	PEŇAŽNÉ TOKY PRED ALTER.VYKAZOVAN.A OST.POLOŽKAMI A*+A.5.+A.6.	-2 535 008
039 - A.7.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY PČ	9 656
040 - A.7.1.	Prijaté úroky (+)	9 656

041 - A.7.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
042 - A.7.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
043 - A.7.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
044 - A.8.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky PČ	449 551
045 - A***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PČ A**+A.7.+A.8.	-2 075 801
046 - B.	-- Peňažné toky z investičných činností --	
047 - B.1.	VÝDAVKY SPOJENÉ S OBSTARANÍM NEOBEŽNÉHO MAJETKU	-64 647
048 - B.1.1.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	
049 - B.1.2.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-64 647
050 - B.1.3.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (-)	
051 - B.1.4.	Zmena stavu záväzkov v súvislosti s obstaraním dlhodobého majetku (+/-)	
052 - B.2.	PRÍJMY Z PREDAJA NEOBEŽNÉHO MAJETKU	250 000
053 - B.2.1.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	
054 - B.2.2.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	250 000
055 - B.2.3.	Príjmy z predaja dlhodobého finančného majetku (+)	
056 - B.3.	PEŇAŽNÉ TOKY Z PRENÁJMU VECÍ PRENAJÍMANÝCH AKO CELOK	
057 - B.3.1.	Príjmy z prenájmu vecí prenájímaných ako celok (+)	
058 - B.3.2.	Výdavky spojené s prenájomom vecí prenájímaných ako celok (-)	
059 - B.4.	PEŇAŽNÉ TOKY Z ÚVEROV A PÔŽIČIEK VOČI SPRIAZNENÝM OSOBÁM	-949 904
060 - B.4.1.	Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek poskyt.spriaz.osobám (+)	
061 - B.4.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od spriaz.osôb (-)	-949 904
062 - B.5.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY IČ	
063 - B.5.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru IČ (+)	
064 - B.5.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru IČ (-)	
065 - B.6.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY IČ	
066 - B.6.1.	Prijaté úroky (+)	
067 - B.6.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
068 - B.6.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
069 - B.6.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	
070 - B.6.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
071 - B.6.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
072 - B.7.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky IČ	
073 - B***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK IČ	-764 551
074 - C.	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK PO FINANCOVANÍ INVESTÍCIÍ A***+B***	-2 840 352
075 - D.	-- Peňažné toky z finančných činností --	
076 - D.1.	ZMENY STAVU DLHODOBÝCH A KRÁTKODOBÝCH ZÁVÄZKOV FČ	
077 - D.1.1.	Príjmy z prijatia úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (+)	
078 - D.1.2.	Výdavky na splácanie úverov a pôžičiek od finančných inštitúcií (-)	
079 - D.1.3.	Príjmy z emitovaných dlhopisov (+)	
080 - D.1.4.	Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov (-)	
081 - D.1.5.	Príjmy z ostatných záväzkov z finanč.činností (+)	
082 - D.1.6.	Výdavky na splácanie záväzkov z finanč.činností (-)	
083 - D.1.7.	Výdavky nájomcu na finančný prenájom (leasing) (-)	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 1 3 6 7 7 1 2

DIČ

2 0 2 0 3 1 8 2 1 2

084 - D.2.	PEŇAŽNÉ TOKY V OBLASTI VLASTNÉHO IMANIA	
085 - D.2.1.	Príjmy z upísaných CP a vkladov (+)	
086 - D.2.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov od majiteľov (+)	
087 - D.2.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (+)	
088 - D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	
089 - D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (-)	
090 - D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov (-)	
091 - D.3.	ŠPECIFICKÉ POLOŽKY FČ	
092 - D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru FČ (+)	
093 - D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru FČ (-)	
094 - D.3.3.	Ostatné špecifické položky FČ	
095 - D.4.	ALTERNATÍVNE VYKAZOVANÉ POLOŽKY FČ	-387 804
096 - D.4.1.	Prijaté úroky (+)	
097 - D.4.2.	Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	
098 - D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	
099 - D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-387 804
100 - D.4.5.	Príjmy vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (+)	
101 - D.4.6.	Výdavky vyplývajúce z future, forward, opčných a swap zmlúv (-)	
102 - D.5.	Ostatné položky ovplyvňujúce peňažné toky FČ (+/-)	
103 - D***	ČISTÝ PEŇAŽNÝ TOK FČ	-387 804
104 - E.	VÝSLEDKOVÉ KURZOVÉ ROZDIELY VYČÍSLENÉ NA KONCI ÚČT.OBD.(K 31.12.)	
105 - E.1.	Kurzové straty (-)	
106 - E.2.	Kurzové zisky (+)	
107 - F.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV A***+B***+D***+E.	-3 228 156
108 - G.	Stav peň.prostriedkov a ekvivalentov na začiatku účt.obd.(k 1.1.)	3 240 465
109 - H.	Zost.peň.prostr.a ekviv.na konci účt.obd.(k 31.12.)	12 309
110 - I.	ZMENA STAVU PEŇ.PROSTRIEDKOV A EKVIVALENTOV H.-G.	-3 228 156