

| |
|--------------|
| ÚČOCP 3 - 01 |
|--------------|

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 6 | 7 | 9 | 4 | 0 | 9 | 1 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 2 | 4 | 1 | 1 | 9 | 1 | 9 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Spoločnosť **DELTA trade ZH, spol. s r. o.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. mája 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 20. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro., vložka č.:61031/B).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- kúpa tovaru na účely jeho predaja,
- prenájom hnutelných vecí,
- sprostredkovanie obchodu.

c) Počet o počte zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov.

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

e) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júla 2016. Do Obchodného registra bola zaslaná 26.07.2016.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Informácie o konsolidovanom celku

V poznámkach sú uvedené ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G
- výnosoch - v časti H
- v daniach z príjmov – v časti J
- prehľad zmien vlastného imania – v časti P.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|--|--------------------|
| Stavby | 20 | lineárna |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4 až 12 | lineárna |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis |

d) 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 nevyžiteľné pohľadávky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

f) 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.

g) 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.

h) 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.

ch) 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.

j) 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.

k) Náklady min.rokov –ak takéto vzniknú (napr.vyúčtovanie byt.spoločenstiev), účtujú sa v tom roku kedy prišlo vyúčtovanie alebo daňový doklad.

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku – nevlastní
2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|--|--|---|--------------------------|-----------------------------------|---|------------|
| | Pozemky B | Stavby c | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d | Pestova- teľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Os- tatný DHM g | Ob- stará- vaný DHM h | Poskyt- nuté pred- davky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3685767 | 992911 | | | | | 140348 | | 4819026 |
| Prírastky | | | | | | | 20690 | | 20690 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3685767 | 992911 | | | | | 161038 | | 4839716 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 198582 | | | | | | | 198582 |
| Prírastky | | 49646 | | | | | | | 49646 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 248228 | | | | | | | 248228 |

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|--|--|---|--------------------------|-------------------------------|---|------------|
| | Pozemky B | Stavby c | Samos- tatné hnutel- né veci a súbory hnutel- ných vecí d | Pestova- teľské celky trvalých porastov e | Základné stádo a ťažné zvieratá f | Os- tatný DHM g | Ob-stará- vaný DHM h | Poskyt- nuté pred- davky na DHM i | Spolu j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3685767 | 992911 | | | | | 161038 | | 4839716 |
| Prírastky | | | | | | | 1217707 | | 1217707 |
| Úbytky | 298806 | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3386961 | 992911 | | | | | 1378745 | | 5758617 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 248228 | | | | | | | 248228 |
| Prírastky | | 49645 | | | | | | | 49645 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 297873 | | | | | | | 297873 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 3685767 | 744683 | | | | | 161038 | | 4591488 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3386961 | 695038 | | | | | 1378745 | | 5460744 |

Majetok je poistený.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku - nevlastní

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|--|----------------|--|---|---|
| | 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 | | 5 956 | | | 5 956 |
| Pohľadávky spolu | | 5 956 | | | 5 956 |

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 660 755 | 21 143 | 2 681 898 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 20 145 | | 20 145 |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 680 900 | 21 143 | 2 702 043 |

Pohľadávky tvoria aj krátkodobé pôžičky, ktoré sú neúročené:

- CEDC – 1 846 711 €
- Projekt Investment s.r.o. – 755 000,- €

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia - žiadne

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 188 | 58 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 250 268 | 92 903 |
| Spolu | 92 961 | 158 650 |

Účtovná jednotka vedie jednu pokladnicu a má zriadený jeden bežný bankový účet. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať. Iný krátkodobý finančný majetok nevlastní.

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé - poistenie | 352 | 352 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | | |

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku za rok 2015 rozhodlo Valné zhromaždenie nasledovne:

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 113 543 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | 113 543 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 113 543 |

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách - na pomocné práce účtovnícke vo výške 1 000,-€
Jedná sa o nevysporiadanú rezervu na účtovnícke práce za rok 2015 – nebola dodaná faktúra za ne a táto rezerva sa vysporiada v roku 2017.

11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 905 640 | 5 657 200 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 905 640 | 5 600 879 |
| Závazky po lehote splatnosti | 118 296 | 56 321 |

12. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatrabanka | EUR | | | 2710829 | 2710829 | 2286729 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| | | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Garant HB s.r.o. | EUR | 0 | Podľa možnosti | 45000 | 45000 | 0 |
| Gap Partners s.r.o. | EUR | 0 | Podľa možnosti | 4315000 | 4315000 | 4365000 |
| Dudášik | EUR | 0 | Podľa možnosti | 170000 | 170000 | 170000 |
| Saliu | EUR | 0 | Podľa možnosti | 22600 | 22600 | 20000 |

13. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé | | |
| Výnosy budúcich období krátkodobé -nájom | 343 966 | 513 804 |

H. Informácie o výnosoch

14. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 282 963 | 268 407 |
| Tržby za tovar | | |
| Tržby z predaja majetku | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 532 | 2 623 |
| Čistý obrat celkom | 1 052 257 | 271 030 |

I. Informácie o nákladoch

15. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti – nemá povinnosť auditu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky - audítor | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| poistenie majetku | 1 057 | 1 057 |
| finančné náklady | 47 267 | 35 431 |

J. Informácie o daniach

ÚČOCP 3 - 01

IČO 3 6 7 9 4 0 9 1

DIČ

2 0 2 2 4 1 1 9 1 9

16. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | Bežné účtovné obdobie | | |
|--|---|----------|-----------------|-----------------------|----------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 114 503 | x | x | 605 786 | x | x |
| Daňovo neuznané náklady | 1 003 | | | 14 916 | | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 14 931 | | | 2 | | |
| Umorenie daňovej straty | 96 960 | | | 96 960 | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 3 614 | | | 523 740 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | 960 | | x | 115223 | 22 |
| Celková daň z príjmov | x | 960 | | x | 115223 | 22 |

Spoločnosť platí len daňovú licenciu vo výške 960,-€.

K. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2016.

L. Prehľad zmien vlastného imania

Zmeny vo vlastnom imaní sú len vplyvom hospodárskeho výsledku a to ziskom vo výške 490 563,- €, čo má za následok zlepšenie finančných ukazovateľov spoločnosti.

