

TOI TOI & DIXI

Váš partner pre sanitárnu techniku

VÝROČNÁ SPRÁVA

2016

Údaje o spoločnosti

Názov a sídlo spoločnosti:	TOI TOI & DIXI, s.r.o. Stará Vajnorská 37 83104 Bratislava
Dátum založenia spoločnosti:	15. 11. 1998
Dátum zápisu do OR:	01. 01. 1999
IČO:	36383074
Hlavné činnosti podľa výpisu z OR:	- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností - prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu - prenájom stavebných strojov a zariadení - čistenie budov - prenájom strojov a nástrojov - odstraňovanie odpadu a odvod odpadových vôd - vnútroštátna nákladná cestná doprava - prenájom mobilných toaletných kabín - podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom - uskutočňovanie stavieb a ich zmien
Konatelia spoločnosti:	Jozef Szabo (od 19. 8. 2015) Matthias Schwetzel (od 19. 8. 2015)
Spoločníci:	ADCO International GmbH , SRN ADCO Umweltdienste Holding GmbH, SRN

Profil spoločnosti

Predmetom činnosti Spoločnosť TOI TOI & DIXI, s.r.o. je prenájom a servis mobilných toaliet a prenájom kancelárskych kontajnerov. Spoločnosť je zástupcom na prenájom a predaj mobilného oplatenia na Slovensku.

Počas pôsobenia na slovenskom trhu t.j. od 1. 1. 1999 sa spoločnosť spolupodieľala na veľkom množstve spoločenských akcií, koncertov, festivalov. Aj v roku 2016 bol objem výkonov z veľkej časti realizovaný z podobných akcií. Treba však spomenúť, že Spoločnosť TOI TOI & DIXI, s.r.o. sa zameriava predovšetkým na dlhodobý prenájom mobilnej sanitárnej techniky a hlavnými partnermi a odberateľmi sú stavebné spoločnosti, či spoločnosti vykonávajúce práce súvisiace so stavebnou činnosťou.

Dlhodobým a prvoradým cieľom spoločnosti je poskytovanie kvalitných služieb a servisov, lebo len tak je možné udržať si v konkurenčnom prostredí vedúce postavenie na slovenskom trhu. Pre spoločnosť platí, že Spoločnosť je otvorená spolupráci s každým domácim aj zahraničným partnerom.

Slovenská spoločnosť je dcérskou spoločnosťou nemeckej spoločnosti ADCO International GmbH, Spolková republika Nemecko.

Spoločnosť svoje strategické a podnikateľské aktivity a ciele plní pod vedením svojej materskej spoločnosti, ktorá ju riadi a kontroluje.

Údaje o výnosoch

	č. r.	Rok 2016	Rok 2015
Tržby z predaja tovaru	03	26 866	55 607
Tržby z predaja služieb	05	2 090 901	2 497 257
Tržby predaja dlhodobého majetku a materiálu	08	35 153	44 340
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	09	34 885	21 682
Výnosy z hospodárskej činnosti	02	2 187 805	2 618 886
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	30	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	31	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov	43	0	0
Výnosové úroky	39	13	9
Kurzové zisky	42	1	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	44	0	0
Výnosy z finančnej činnosti	29	14	10
Výnosy celkom 02+29		2 187 819	2 618 896

Údaje o nákladoch

		Rok 2016	Rok 2015
Náklady na predaný tovar	11	21 124	45 239
Spotreba materiálu, energie a ost. nesklad. dodávok	12	316 657	344 788
Služby	14	551 146	787 013
Mzdové náklady	16	732 723	645 671
Odmeny členom spoločnosti	17	0	0
Náklady na sociálne poistenie	18	259 868	235 390
Sociálne náklady	19	30 857	60 993
Dane a poplatky	20	17 672	19 017
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	21	351 764	370 016
Zostatková cena predaného DM a predaného mater.	24	2 379	74
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	25	-40 173	86 138
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	26	133 511	46 420
Náklady na hospodársku činnosť	10	2 377 528	2 640 759
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k fin. majetku	48	0	0
Nákladové úroky	49	6 690	6 716
Kurzové straty	52	145	159
Ostatné náklady na finančnú činnosť	54	4 747	5 125
Náklady na finančnú činnosť	45	11 582	12 000
Daň z príjmov z bežnej činnosti	58	2 961	2 881
Odložená daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	59	95 289	37 839
Daň z príjmov spolu	57	98 250	40 720
Náklady celkom 10+45+57		2 487 360	2 693 479

Súvahové položky – aktíva

	Rok 2016	Rok 2015
SPOLU MAJETOK	2 654 596	2 834 866
Dlhodobý nehmotný majetok	38 724	52 866
Software	20 648	32 267
Oceniteľné práva	18 076	20 599
Dlhodobý hmotný majetok	2 049 528	1 901 209
Pozemky	463 906	463 906
Stavby	631 493	677 654
SHV a SHV	933 632	749 502
Ostatný dlhodobý majetok	5 936	10 147
Dlhodobý finančný majetok	0	0
Zásoby	32 825	23 288
Materiál	29 507	17 848
Tovar	3 318	5 440
Dlhodobé pohľadávky	48 404	143 694
Krátkodobé pohľadávky	307 736	407 094
Pohľadávky celkom	356 140	550 788
Finančné účty	157 988	288 583
Peniaze ceniny	2 362	3 620
Účty v bankách	155 626	284 963
Časové rozlíšenie	19 391	18 132

Súvahové položky – pasíva

	Rok 2016	Rok 2015
Vlastné imanie + záväzky	2 654 596	2 834 866
Vlastné Imanie	1 916 782	2 216 322
Základné imanie	1 425 000	1 425 000
Kapitálové fondy	0	0
Fondy zo zisku	58 208	58 208
Zákonný rezervný fond	58 208	58 208
Výsledok hospodárenia minulých rokov	733 115	807 697
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 560 425	1 560 425
Nerozdelená strata minulých rokov	-827 310	-752 728
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	-299 541	-74 583
Záväzky celkom	737 814	616 458
Rezervy	62 718	56 630
Dlhodobé záväzky	174 744	275 655
Dlhodobé záväzky voči materskej, dcérskej spol.	0	0
Krátkodobé záväzky	500 352	284 173
Bankové úvery celkom	0	0
Časové rozlíšenie	0	2 086

Hospodársky výsledok

		Rok 2016	Rok 2015
Výnosy z hospodárskej činnosti	A	2 187 805	2 618 886
náklady z hospodárskej činnosti	A	2 377 528	2 640 759
Strata- / zisk+ z hospodárskej činnosti	A	-189 723	-21 873
Výnosy z finančnej činnosti	B	14	10
Náklady z finančnej činnosti	B	11 582	12 000
Strata- / zisk+ z finančnej činnosti	B	-11 568	-11 990
Daň z príjmu spolu	C	98 250	40 720
Strata- / zisk+ celkom A+B-C		-299 541	-74 583

Spoločnosť a životné prostredie

Spoločnosť pri svojej podnikateľskej činnosti musí dodržiavať opatrenia a všeobecne platné právne predpisy na úseku prevencie a starostlivosti o životné prostredie, najmä pri manipulácii s nebezpečným odpadom. Ide predovšetkým o preventívne opatrenia proti environmentálnym škodám. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu s poisťovňou Kooperativa, a.s. poistnú zmluvu, ktorej predmetom je práve poistenie zodpovednosti za environmentálnu škodu. Zahŕňa poistenie vecí a poistenie proti škodám na zdraví.

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku

Výsledok hospodárenia roku 2016 – stratu vo výške -299 541 EUR - navrhujeme zaúčtovať na účet 429001 – Neuhradená strata minulých rokov.

Zamestnanosť v spoločnosti

Za množstvom kvalitne odvádzanej práce stoja zamestnanci a spoločnosť TOI TOI & DIXI, s.r.o. si to plne uvedomuje. Zamestnanci sú jednou z najdôležitejších zložiek každej firmy. V roku 2016 Spoločnosť patrila do kategórie malých a stredných spoločností. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov bol 42. Stav zamestnancov ku koncu roka 2016 vo fyzických osobách bol 41 zamestnancov, z toho 1 vedúci pracovník, 25 vodičov a ostatní boli THP pracovníci. Spoločnosť sa snaží vytvárať pre svojich zamestnancov vhodné pracovné podmienky a v rámci možností ich primerane motivovať.

Významné udalosti, ktoré nastali po skončení roku 2016

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Predpokladaný vývoj činnosti, vízie a ciele spoločnosti

Zabezpečiť plánovaný rast tržieb spoločnosti, oproti predchádzajúcim obdobiam, zabezpečiť kvalitu poskytovaných služieb a servisov s cieľom upevniť vedúce postavenie na slovenskom trhu zlepšiť platobnú schopnosť a dosiahnuť zisk.

Ostatné informácie o spoločnosti

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť nemala v priebehu roka žiadne náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy

Komentár k vybraným ukazovateľom hospodárenia a súvahy

Výnosy

Najväčší objem výnosov spoločnosti v roku 2016 tvoria výnosy za dlhodobý prenájom toaletných kabín. Druhé miesto patrí krátkodobému prenájomu a krátkodobým akciám tvorí z celkového objemu výkonov. Ďalej nasleduje prenájom mobilného oplatenia prenájom kontajnerov a dopravné služby a tržby za predaj tovaru, predovšetkým za oplatenie a toaletné kabíny.

Náklady

Zo štruktúry nákladov spoločnosti najväčšiu položku tvoria služby. Z nich významný podiel má marketing. Jeho úlohou je uspokojovať potreby zákazníkov, reklama pomáha spoločnosti dosahovať plánované ciele, udržať si zákazníka ako aj získať nového. Nemalú položku v oblasti nákladov tvorí spotreba materiálu, pohonných látok a opravy vozového parku spoločnosti. V budúcich obdobiach je nevyhnutné venovať pozornosť spoločnosti práve nákladom, ktoré súvisia s obnovou vozového parku, ktorý je značne zastaraný a vyžaduje si veľkú spotrebu nákladov na opravy.

Všetky ostatné náklady je možné podľa správneho rozhodnutia vedenia spoločnosti maximálne optimalizovať tak, aby boli čo najnižšie. Znižovať nákladovosť predpokladá náročný spôsob využívania riadenia hospodárnosti a maximálne využívanie kapacít. To si vyžaduje mesačné analýzy, neustále porovnávanie zámerov spoločnosti s realitou, včasné korigovanie nežiaduceho vývoja, aby koncoročné zúčtovanie rentability nebolo nemilým prekvapením.

Preto je potrebné v budúcich obdobiach venovať maximálnu pozornosť prevádzkovej činnosti, najmä však v prípadoch negatívneho vývoja.

Dôležité finančné ukazovatele v TEUR	k 31. 12. 2016	k 31. 12. 2015
EBITDA	157,1	342,9
EBIT	-194,6	-27,1

Štruktúra súvahy – aktíva

V časti aktív dlhodobý hmotný majetok bol v roku 2016 v porovnaní s minulým obdobím zaznamenaný nárast, ktorý súvisí s nákupom toaletných kabín, dopravných prostriedkov.

Ďalšia investícia súvisela s vybudovaním pripojenia príjazdovej komunikácie s verejnou komunikáciou, ktoré tiež bolo zaradené do majetku.

V časti aktív, zúčtovacie vzťahy s odberateľmi a dodávateľmi bol v roku 2016 oproti roku 2015 zaznamenaný pokles v celkovej výške neuhradených pohľadávok zo strany odberateľov. A narástla výška neuhradených záväzkov voči dodávateľom (*prepojeným účtovným jednotkám*). Ide predovšetkým o pohľadávky a záväzky z obchodného styku.

Jedným z cieľov spoločnosti v budúcich obdobiach je dosiahnuť, aby odberatelia uhrádzali svoje pohľadávky v lehote splatnosti, čo sa následne prejaví v zlepšení platobnej schopnosti spoločnosti uhrádzať svoje záväzky rovnako v lehote splatnosti.

Medzi 5 najväčších odberateľov podľa objemu predaja v roku 2016 patrili:

Železnice SR a.s., Skanska SK s.r.o., Pohoda Festival, s.r.o.,

Medzi 5 najväčších dodávateľov podľa objemu nákupu v roku 2016 patria:

SLOVNAFT a.s, STAVBAU s.r.o., HMT Kunststofftechnik GmbH, TOI TOI Sanitární systémy Slaný, Betafence s.r.o.- org.zložka SK

Štruktúra súvahy – pasíva

V časti pasív základné imanie nenastali v roku 2016 žiadne zmeny, základné imanie Spoločnosti v roku 2016 zostáva vo výške 1 425 tis. EUR.

Inou skutočnosťou je úver od materskej firmy ADCO International, ktorý bude spoločnosť splácať v pravidelných mesačných splátkach po dobu 5 rokov. Finančná výpomoc bola poskytnutá materskou firmou na úhradu už zakúpených toaletných kabín.

V budúcich obdobiach musí spoločnosť zamerať maximálnu pozornosť na platobnú schopnosť, splácať svoje dlhy voči materskej a dcérskym spoločnostiam, voči ostatným dodávateľom v lehote splatnosti. Zabezpečiť maximálnu starostlivosť o pohľadávky, sledovať platobnú morálku svojich zákazníkov odberateľov.

Cieľom materskej spoločnosti je aby slovenská spoločnosť TOI TOI & DIXI, s.r.o. v budúcich obdobiach prosperovala, aby dosahovala zisk. Preto už v roku 2014 prijala opatrenia na ozdravenie spoločnosti vo všetkých oblastiach podnikateľskej činnosti.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľom spoločnosti TOI TOI & DIXI, s.r.o.

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TOI TOI & DIXI, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, ku ktorej sme dňa 16. marca 2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TOI TOI & DIXI, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme sa obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 29. septembra 2017



Mihályi
Diana Mihályi
Zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1013

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 9 7 8 0 5	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 1 do 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2	Mesiac Rok 2 0 1 6 2 0 1 6 2 0 1 5 2 0 1 5
IČO 3 6 3 8 3 0 7 4				
SK NACE 7 7 . 3 9 . 0				
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)				
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky T O I T O I & D I X I , s . r . o .				
Sídlo účtovnej jednotky Ulica S t a r á V a j n o r s k á Číslo 3 7				
PSČ 8 3 1 0 4 Obec B r a t i s l a v a				
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O k r e s n ý s ú d B r a t i s l a v a I v l . č . 3 3 1 1 6 B				
Telefónne číslo 0 9 1 1 6 6 5 1 3 5 Faxové číslo				
E-mailová adresa i n f o @ t o i t o i . s k				
Zostavené dňa: 1 6 . 0 3 . 2 0 1 7		Schválená dňa: . . 2 0		Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		5 478 971	2 654 596	
				2 824 375		2 834 866
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		4 808 713	2 088 252	
				2 720 461		1 954 075
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		94 931	38 724	
				56 207		52 866
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		69 706	20 648	
				49 058		32 267
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		25 225	18 076	
				7 149		20 599
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		4 713 782	2 049 528	
				2 664 254		1 901 209
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		463 906	463 906	
						463 906
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		787 164	631 493	
				155 671		677 654
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 243 585	933 632	
				2 309 953		749 502

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		204 566	5 936	
				198 630		10 147
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		14 561	14 561	
				0		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		650 867	546 953	
				103 914		862 659
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		32 825	32 825	
				0		23 288
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		29 507	29 507	
						17 848
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		3 318	3 318	
						5 440
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		48 404	48 404	
				0		143 694
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		48 404	48 404	
						143 694
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		411 650	307 736	
				103 914		407 094
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		406 540	302 626	
				103 914		405 092
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		83	83	
						522
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		406 457		302 543
				103 914		404 570
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				0
						1 402
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A /391A/	65		5 110		5 110
						600
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0		0
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
			Korekcia - časť 2		Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	157 988		157 988	
			0		288 583	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 362		2 362	
					3 620	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	155 626		155 626	
					284 963	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	19 391		19 391	
			0		18 132	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 478		3 478	
					6 168	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	15 913		15 913	
					11 964	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 654 596		2 834 866	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 916 782		2 216 322	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 425 000		1 425 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 425 000		1 425 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	58 208		58 208	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	58 208		58 208	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	733 115	807 697
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 560 425	1 560 425
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99	-827 310	-752 728
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-299 541	-74 583
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	737 814	616 458
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	174 744	275 655
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	154 258	251 828
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	16 973	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	2 851	33
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	662	23 794
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	0	0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	500 352	284 173
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	310 163	139 105
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	232 968	82 964
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	77 195	56 141
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	48 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	42 569	39 775
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	37 148	28 851
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	44 198	40 551
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	18 274	35 891
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	62 718	56 630
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	56 218	26 128
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 500	30 502
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	0	2 086
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		2 086

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 117 767	2 548 249
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 187 805	2 618 886
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	26 866	55 607
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 090 901	2 497 257
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (641, 642)	08	35 153	44 340
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	34 885	21 682
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 377 528	2 640 759
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	21 124	45 239
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	316 657	344 788
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	551 146	787 013
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	1 023 448	942 054
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	732 723	645 671
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	259 868	235 390
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	30 857	60 993
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	17 672	19 017
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	351 764	370 016
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	351 764	370 016
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 379	74
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-40 173	86 138
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	133 511	46 420
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-189 723	-21 873

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 228 840	1 375 824
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	14	10
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	13	9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	13	9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	11 582	12 000
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 690	6 716
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3 430	1 828
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 260	4 888
O.	Kurzové straty (563)	52	145	159
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 747	5 125

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-11 568	-11 990
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-201 291	-33 863
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	98 250	40 720
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 961	2 881
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	95 289	37 839
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-299 541	-74 583

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka TOI TOI & DIXI, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Stará Vajnorská 37, 831 04 Bratislava. Založená bola dňa 15.11.1998 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 1.1.1999. IČO 36383074. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka 33116/B.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu
- prenájom strojov a prístrojov
- prenájom stavebných strojov a zariadení
- čistenie budov
- prenájom strojov a nástrojov
- odstraňovanie odpadu a odvod odpadových vôd
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- prenájom mobilných WC
- čistiace práce
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

2. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 31.03.2016.

3. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

4. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je ADCO Umweltdienste Holding GmbH, Halskestrasse 33, Ratingen, SRN.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť ADCO International GmbH, Halskestrasse 33, Ratingen, SRN.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je ADCO International GmbH, Halskestrasse 33, Ratingen, SRN.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

Štruktúra skupiny:



5. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	39
Počet vedúcich zamestnancov	1	2

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku III bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Spoločnosť o dlhopisoch neúčtovala.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba používania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Software	6 rokov	Rovnomerne
Oceniteľné práva	10 rokov	Rovnomerne

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Budovy	40	Rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Rovnomerne
Dopravné prostriedky	4-6	Rovnomerne
Dopravné prostriedky na leasing	Počas doby trvania nájmu	Rovnomerne

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Účtovné a daňové odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám v roku 2016.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti nad 360 dní	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. GOODWILL

Spoločnosti sa netýka.

2. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

3. ZÁVÄZKY**a) Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov**

Spoločnosti sa netýka.

b) Zabezpečené záväzky

Spoločnosti sa netýka.

4. VLASTNÉ AKCIE

Spoločnosti sa netýka.

5. NÁKLADY A VÝNOSY, KTORÉ MAJÚ VÝNIMOČNÝ ROZSAH ALEBO VÝSKYT

Spoločnosti sa netýka.

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienенý majetok

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienенé záväzky

Spoločnosti sa netýka.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.