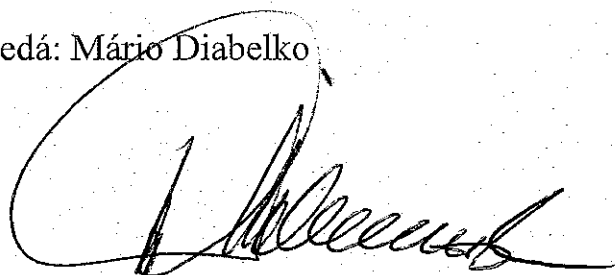


VÝROČNÁ SPRÁVA
spoločnosti
DIAMON, s.r.o.

za rok 2016

Zostavená dňa: 30.5.2017

Za údaje zodpovedá: Mário Diabelko

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Mário Diabelko', is written over the printed name. The signature is fluid and cursive, with a large loop at the beginning.

OBSAH

1. Identifikácia spoločnosti

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti spoločnosti v roku 2016

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016

2.2.3. Ostatné informácie

2.2.4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016

2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Prílohy:

1. Správa nezávislého audítora k overeniu riadnej účtovnej závierky a výročnej správy k 31.12.2016

2. Účtovná závierka

3. Poznámky individuálnej účtovnej závierky (vrátane výkazu Cash Flow)

1. Identifikácia spoločnosti

Základné údaje

Obchodné meno a právna forma spoločnosti
DIAMON, s.r.o.

Identifikačné číslo
36 478 628

Sídlo spoločnosti
Scherfelova 3017/53, 058 01 Poprad

Dátum založenia a registrácie spoločnosti
Spoločnosť bola založená dňa 28.02.2002 a zapísaná v obchodnom registri
Okresného súdu Prešov

Základné imanie
Základné imanie spoločnosti je 6 638,78 eur
Obchodný podiel: Mário Diabelko 67 %
Mária Diabelková 33 %

Štatutárny orgán spoločnosti
Mário Diabelko – konateľ

2. Podnikateľská činnosť spoločnosti

2.1. Predmet podnikania spoločnosti

- veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
- upratovacie práce
- čistiace práce v rozsahu voľných živností
- umývanie automobilov
- sprostredkovanie obchodu, služieb, dopravy a výroby
- nepravidelná neverejná cestná osobná doprava
- podnikateľské poradenstvo
- mäsiarstvo od 29.7.2015

Hlavnou náplňou činnosti spoločnosti je obchod s mäsom a mäsovými výrobkami.

2.2. Správa o podnikateľskej činnosti v roku 2016

2.2.1. Správa o podnikateľskej činnosti

V roku 2016 spoločnosť obchodovala celkovo s 1 500 odberateľmi, pričom priemerný mesačný počet aktívnych odberateľov predstavoval 1 100 odberných miest. Naši najväčší odberatelia v roku 2016 boli: METRO Cash & Carry SR s. r. o., LABAŠ, s. r. o., Róbert Gašparík mäsovýroba, s. r. o., MäsoLapin, s. r. o., Mäso-Tatry, s. r. o., Coop Jednoty, HORKA, s. r. o..

Našimi najväčšími dodávateľmi v roku 2016 boli: JJ & BETROM s. r. o., GROSSFURTNER Rudolf GmbH - A, HORKA, s. r. o., MA-KU invest, s. r. o., MIPOL - PL,

Ako silná a harmonická spoločnosť pomáhame našim klientom mať spokojných zákazníkov, ktorí sa k nim budú neustále vracat'. Preto dbáme na dodržiavanie hygienických noriem stanovených Európskou úniou, ako aj kontrolným systémom HACCP. Na komplexné riadenie kvality sme vybudovali systém riadenia kvality podľa požiadaviek normy STN EN ISO 9001:2008 pre nákup, skladovanie a predaj mäsa, hydiny a mäsových výrobkov. Zároveň vlastníme veterinárne osvedčenie o spôsobilosti dodávok potravín pre vojenské útvary a zariadenia ozbrojených síl SR. Štátna veterinárna a potravinová správa SR nám prideliла úradné schvaľovacie číslo pre chladiarenský sklad na skladovanie, manipuláciu a preskupovanie: čerstvého mäsa a mäsových výrobkov balených v priamom a druhom obale a ich uvádzanie na trh v SR a pre výmeny s členskými štátmi Európskej únie. Priestory spoločnosti určené na skladovanie a prípravu expedície mäsa a mäsových výrobkov sú na vysokej kvalitatívnej úrovni.

Rozvoz ku konečnému zákazníkovi zabezpečujeme našimi vozidlami, ktorých vybavenie zodpovedá všetkým požadovaným normám. Priamy kontakt so zákazníkom nám umožňujú aj naše predajne v Poprade. Od našich zákazníkov takto získavame priamu spätnú väzbu prostredníctvom nášho predajného personálu, čím sa vieme posúvať vpred v našej snahe byť lepší ako konkurencia.

V našich predajniach ponúkame konečnému spotrebiteľovi široký sortiment čerstvého bravčového, hovädzieho mäsa, ale i diviny, mäsových výrobkov, hydiny a hydinových výrobkov, rýb, paštét, syrov a mliečnych výrobkov.

Okrem toho sa našim zákazníkom približujeme prostredníctvom oddelenia odbytu, kde dlhodobo úspešne funguje zákaznícka linka. Naš odborný tím ponúka zákazníkom akcie a preberá objednávky. Na to nadväzuje aj práca obchodných zástupcov, ktorí vďaka „práci v teréne“ veľmi rýchlo identifikovať potreby našich zákazníkov a zabezpečiť ich potreby.

Prácu celého tímu podporujeme marketingovými aktivitami, zameranými na ochutnávky nami predávaných výrobkov s poslaním „radšej raz ochutnať, ako dvakrát vidieť“

Sme flexibilní, vieme sa prispôbiť požiadavkám odberateľov v oblasti rôznych úprav, gramažovania mäsa, ako aj jeho balenia.

2.2.2. Prehľad vybraných ukazovateľov hospodárskej činnosti za rok 2016

Ukazovateľ – eurá	rok 2015	rok 2016
Tržby za predaj tovaru	12 041 660	11 942 923
Náklady za predaný tovar	9 998 274	10 374 497
Marža za predaj tovaru	2 043 386	1 568 426
Výroba	96 632	94 667
Spotreba materiálu a energie	465 777	333 040
Služby	452 997	528 171
Osobné náklady	834 747	840 109
Mzdové náklady	600 769	605 375
Odpisy	171 919	151 972
Zásoby	67 772	108 103
Pohľadávky z obch. styku	501 523	811 355
Výsledok hospodárenia	29 938	54 968

Investície v roku 2016

V roku 2016 spoločnosť investovala do navažovacieho pracoviska 18 259€, V roku 2016 boli 3 nákladné vozidlá vyradené. Spoločnosť začala využívať na prepravu tovaru aj prenájaté motorové vozidlá.

Ukazovatele rentability	Rok 2015	Rok 2016
Rentabilita tržieb	0,25%	0,46%
Rentabilita vlastného kapitálu	13,45%	19,81%
Rentabilita celkového kapitálu	1,64%	2,58%

Ukazovatele likvidity	Rok 2015	Rok 2016
Bežná likvidita	0,61	0,78
Celková likvidita	0,81	0,98

Ukazovatele zadlženosti	Rok 2015	Rok 2016
Ukazovateľ celkovej zadlženosti	87,78%	86,99%

2.2.3. Ostatné informácie

Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Žiadne udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia nenastali.

Spoločnosť nemá vplyv na životné prostredie.

Spoločnosť zamestnáva 60 zamestnancov. Stav zamestnancov sa oproti minulému obdobiu mierne zvýšil.

2.2.4. Návrh na vysporiadanie hospodárskeho výsledku za rok 2016

Hospodársky výsledok - **zisk roku 2016 v hodnote 54 968,-€** sa zúčtuje v prospech účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých období.

2.3. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti

Spoločnosť sa stále rozvíja. Naše pôsobenie je v celom Slovensku od Bratislavy, Dudiniec, Oravy, Bystrice, Detvy, Lučenca, Rožňavy až po Čiernu nad Tisou. Medzi našich obchodných partnerov patria maloobchodné predajne, obchodné reťazce, školské jedálne a hotely.

Svoju budúcnosť vidíme v budovaní vlastnej značky výrobkov DIAMON. Chceme sa neustále zlepšovať v záujme svojich zamestnancov, dodávateľov i odberateľov, zvyšovať produktivitu spoločnosti a kvalitu predávaných výrobkov a služieb, čo posilní naše postavenie na trhu.

Plán - rok 2017

Ukazovateľ	V eurách
Tržby za predaj tovaru	12 700 000
Náklady na predaný tovar	10 485 000
Marža za predaj tovaru	2 215 000
Výroba	95 000
Spotreba materiálu a energie	350 000
Služby	540 000
Osobné náklady	850 000
Mzdové náklady	630 000
Odpisy	150 000
Zásoby	100 000
Pohľadávky z obch.styku	900 000
Výsledok hospodárenia	35 000



STOPERCENTNÁ DAŇOVÁ

AUDIT A DAŇOVÉ PORADENSTVO

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Spoločníkom a konateľom spoločnosti DIAMON, s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti DIAMON, s. r. o. (IČO 36 478 628), 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, okrem vplyvu skutočnosti opísanej v odseku Základ pre podmienený názor, 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 podmienený názor

Spoločnosť vykazuje v súvahe krátkodobé pohľadávky vo výške 1.164.664 EUR. Spoločnosť nezohľadnila dočasné zníženie hodnoty pohľadávok tvorbou opravnej položky v dostatočnej výške. Hodnotu nezúčtovanej opravnej položky odhadujeme na sumu 271.162 EUR. Ak by sa opravná položka k pohľadávkam tvorila v dostatočnej výške, boli by aktíva spoločnosti o 271.162 EUR nižšie, náklady by sa zvýšili o 271.162 EUR a o túto sumu by sa znížil výsledok hospodárenia a vlastné imanie spoločnosti. Spoločnosť by vykázala stratu vo výške (216.194) EUR a vlastné imanie vo výške 6.334 EUR.

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 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“) 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 tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 pôsobiť, 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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 posúdenie, 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.

Posúdili 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 obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti uvádzame nasledovné zistenia, ktoré vyplývajú z odseku Základ pre podmienený názor:

Ak by boli opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam tvorené v dostatočnej výške, tak by boli krátkodobé pohľadávky, aktíva celkom, zisk a vlastné imanie nižšie o 271.162 EUR. Vplyvom tejto skutočnosti by sa zmenili ukazovatele likvidity, rentability a celkovej zadlženosti.

L. Mikuláš, 11. júla 2017

Audítorská spoločnosť
Stopercentná daňová, kom. spol.
OR Žilina, oddiel Sr, vložka číslo 10053/L
Pišútova 937/14
Číslo licencie SKAU 233
031 01 Liptovský Mikuláš

Zodpovedný audítor
Ing. Eva Gonšenicová
Číslo dekrétu 1125



Eva Gonšenicová

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020020420 IČO 36478628 SK NACE 46.32.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 01 2016 do 12 2016 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015
---	---	---	--

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

DIAMON, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

SCHERFFELOVA

Číslo

53 / 3017

PSČ

Obec

05801 POPRAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKR. SÚD PREŠOV, ODD. S. R. O.

13390 / P

Telefónne číslo

052 / 7878111

Faxové číslo

052 / 7878101

E-mailová adresa

DIAMON@DIAMON.SK

Zostavená dňa:

28.03.2017

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		3 6 6 4 9 5 5	2 1 3 2 1 5 0	
				1 5 3 2 8 0 5		1 8 2 0 9 0 8
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 0 0 7 4 9 4	5 7 3 7 9 1	
				1 4 3 3 7 0 3		7 2 3 2 3 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 0 0 7 4 9 4	5 7 3 7 9 1	
				1 4 3 3 7 0 3		7 2 3 2 3 0
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 9 5 5 9	3 9 5 5 9	
						3 9 5 5 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		3 8 2 1 5 1	2 0 7 2 6 8	
				1 7 4 8 8 3		2 2 6 3 8 4
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 4 6 0 3 3 6	2 2 4 8 7 9	
				1 2 3 5 4 5 7		3 4 7 7 8 5



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 068A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 5 0 9 0 4	1 5 5 1 8 0 2		
			9 9 1 0 2		1 0 9 1 8 7 8	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 0 8 1 0 3	1 0 8 1 0 3		
					6 7 7 7 2	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 3 6	1 7 3 6		
					1 9 5 8	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 6 3 6 7	1 0 6 3 6 7		
					6 5 8 1 4	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0		
					2 0 0 0 0 0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 2 6 3 7 6 6	1 1 6 4 6 6 4	7 8 9 3 2 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	9 1 0 4 5 7	8 1 1 3 5 5	5 0 1 5 2 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 9 0 3 5	7 9 0 3 5	3 4 7 8 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 8 1 1 9	7 8 1 1 9	3 3 3 9 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	9 1 6	9 1 6	1 3 8 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	6 5 5 7	6 5 5 7	5 8 0 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 5 5 7	6 5 5 7	5 8 0 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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 1 3 2 1 5 0	1 8 2 0 9 0 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 7 7 4 9 6	2 2 2 5 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
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	3 3 1 9 4	3 3 1 9 4
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
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		
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		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 8 2 0 3 1	1 5 2 0 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 0 6 0 9 5	1 7 6 1 5 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 0 6 4	- 2 4 0 6 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 4 9 6 8	2 9 9 3 8
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 8 4 2 6 5 4	1 5 8 6 3 7 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 6 0 6	1 0 0 1 6 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielo- vej 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		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 7 6 1 6	3 1 8 9 5
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 7 7 1	3 6 7 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	1 2 1 0 8	3 2 7 6 1
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 1 1 1	3 1 8 3 4



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		
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	1 5 8 7 9 6 1	1 3 5 3 4 2 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 4 3 9 3 7 6	1 1 6 4 8 3 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 4 3 9 3 7 6	1 1 6 4 8 3 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	4 0 3 9 8	3 5 1 6 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 7 0 1	2 5 0 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 2 1 2 9	5 8 3 7 2
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 8 3 5 7	6 9 9 8 1
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 9 5 2 1	1 2 7 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 9 5 2 1	1 2 7 3 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138		
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 9 9 5 6 6	1 2 0 0 5 6
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 0 0 0	1 2 0 0 0
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	1 2 0 0 0	1 2 0 0 0



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 2 0 3 7 5 9 0	1 2 1 3 8 2 9 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 9 2 2 4 9 7	1 6 7 1 1 0 6 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 1 9 4 2 9 2 3	1 2 0 4 1 6 6 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 4 6 6 7	9 6 6 3 2
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	5 6 6 7	2 6 1 0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 8 7 9 2 4 0	4 5 7 0 1 5 8
**	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	1 3 8 4 1 8 1 9	1 6 5 6 9 1 8 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 0 3 7 4 4 9 7	9 9 9 8 2 7 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 3 3 0 4 0	4 6 5 7 7 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 2 8 1 7 1	4 5 2 9 9 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	8 4 0 1 0 9	8 3 4 7 4 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 0 5 3 7 5	6 0 0 7 6 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 0 9 1 7 4	2 0 9 1 3 6
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 5 5 6 0	2 4 8 4 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	7 3 1 6	4 8 4 3 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 5 4 9 9 6	1 7 4 9 4 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 5 1 9 7 2	1 7 1 9 1 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	3 0 2 4	3 0 2 4
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	8 3 0 9	1 0 4 8 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 2 8 5 1 2 5	4 2 0 3 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 8 0 5 0 6	4 5 4 1 4 9 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 0 6 7 8	1 4 1 8 7 6



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	8 0 1 8 8 2	1 2 2 1 2 4 4
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	7	5 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
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.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7	5 1
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 1 3 8 6	8 3 0 3 8
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	1 6 1 5 6	2 3 2 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 6 1 5 6	2 3 2 5 7
O.	Kurzové straty (563)	52	5 9	4 6 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 5 1 7 1	5 9 3 2 0



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	- 5 1 3 7 9	- 8 2 9 8 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 2 9 9	5 8 8 8 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 5 6 6 9	2 8 9 5 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 0 5 4	2 5 4 3 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 8 7 2 3	3 5 2 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 4 9 6 8	2 9 9 3 8

Poznámky k 31.12.2016**Čl. I****Všeobecné informácie**

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby: DIAMON, s.r.o., Scherfelova 3017/53, 058 01 Poprad

Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky : Veľkoobchod a maloobchod s mäsom a mäsovými výrobkami,

mäsiarstvo

- (2) účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- (3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená 19.05.2016 valným zhromaždením spoločnosti.
- (4) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:
- účtovná závierka bola zostavená ako riadna, za obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016
- (5) Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.
- (6) Informácie Čl. I. ods. 6 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	67	58
počet vedúcich zamestnancov	11	9

Čl. II**Informácie o prijatých postupoch**

- (1) **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

- (2) **zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v účtovnom období**

Účtovné zásady a metódy boli aplikované v účtovnom období konzistentne.

- (3) Neexistujú žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- (4) **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.).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia 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. Drobný hmotný investičný majetok v obstarávacej cene nižšej ako 1700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Majetok	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehnutelnosť	20	rovnomerne	5
Nákladné dopravné prostriedky	6	rovnomerne	16,7
Osobné automobily	4	rovnomerne	25

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby)

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. Pri účtovaní zásob spoločnosť používa spôsob A. Metóda ocenenia úbytku zásob – FIFO.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky podľa interných predpisov spoločnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

Opravné položky

Tvoria sa na základe zásady opatrnosti. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia majetku oprti jeho oceneniu v účtovníctve. Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam voči spoločnostiam v konkurze 50%.

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 podľa interného predpisu.

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.

Odložené dane

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Prenájom (lízing) Finančný lízing sa vykazuje a odpisuje v majetku nájomcu**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 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 v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

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.

Opravy významných chýb minulých období

V roku 2016 žiadne opravy chýb minulých období nenastali.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

(1) Aktíva

a) Informácie k čl. III ods.1 písm. a) o dlhodobom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	382 151	1 571 551				129 842	0	2 123 103
Prírastky			18 259				13 865		32 124
Úbytky			129 474				18 259		147 733
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	382 151	1 460 336				125 448		2 007 494
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		155 767	1 223 766						1 379 533
Prírastky		19 116	141 165						160 281
Úbytky			129 474						129 474
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		174 883	1 235 457						1 410 340
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							20 339		20 339
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							23 363		23 363
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	226 384	347 785				109 503	0	723 231

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Stav na konci účtovného obdobia	39 559	207 268	224 879				102 085	0	573 791
---------------------------------	--------	---------	---------	--	--	--	---------	---	---------

V roku 2016 bolo zaradené do používania navažovacie pracovisko na sklade Poprad v hodnote 18 259 eur.
Nákladné vozidlá Mascot v hodnote 49 127eur, Mascot v hotnote 55 334 eur, Renault Master v hodnote 25 013eur boli vyradené z majetku predajom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	390 461	1 515 454				120 926		2 066 400
Prírastky			106 043				114 959		221 002
Úbytky		8 310	49 946				106 043		164 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	382 151	1 571 551				129 842		2 123 103
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		144 961	1 110 423						1 255 384
Prírastky		19 116	163 289						182 405
Úbytky		8 310	49 946						58 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		155 767	1 223 766						1 379 533
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 315		17 315
Prírastky							3 024		3 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							20 339		20 339
Zostatková hodnota									

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	4	7	8	6	2	8
DIČ	2	0	2	0	0	2	0	4 2 0

Stav na začiatku účtovného obdobia	39 559	245 500	405 031				103 611	0	793 701
Stav na konci účtovného obdobia	39 559	226 384	347 785				109 503		723 231

V roku 2015 bola zrušená predajňa v Spišskej Novej Vsi. Z tohto dôvodu bolo vyradené technické zhodnotenie v sume 8 310 eur a zariadenie predajne Spišská Nová Ves v hodnote 26 631 eur.
 V roku 2015 bol zakúpený server v hodnote 9 470 eur.
 V roku 2015 boli zakúpené dopravné prostriedky v hodnote 96 573 eur, nákladné vozidlo Iveco a osobné vozidlo BMW. Nákladné vozidlo v hodnote 12 800 eur a osobné vozidlo v hodnote 10 516 eur boli vyradené z majetku predajom

b) Informácie k čl. III písm. b), c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	246 827

Hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo:

- Z dôvodu leasingu: 52 030 eur,
- Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva (úver): 30 511 eur.

c) Informácie k čl. III písm. n) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	16 553

d) Informácie k čl. III písm. p) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	325 032		225 930		99 102
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	62 247		62 247		0
Pohľadávky spolu	387 279		288 177		99 102

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	4	7	8	6	2	8				
DIČ	2	0	2	0	0	2	0	4	2	0		

e) Informácie k čl. III ods.1. písm. q) o vekovej štruktúre pohľadávok

Údaje za bežné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	200 000		200 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 000		200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	382 874	527 583	910 457
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	196 604		196 604
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23 003		23 003
Iné pohľadávky	91 264	42 438	133 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	693 745	570 021	1 263 766

Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom (krytie straty)	200 000		200 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	200 000		200 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	391 664	434 891	826 555
Pohľadávky v rámci podielovej účasti vrátane pohľadávok voči prepojeným ÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	187 770		187 770
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 550		25 550

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 4 7 8 6 2 8
DIČ 2 0 2 0 0 2 0 4 2 0

Iné pohľadávky	89 551	47 177	136 728
Krátkodobé pohľadávky spolu	694 535	482 068	1 176 603

f) Informácie k čl. III.ods.1. písm. r) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	825 000

g) Informácie k čl. III ods.1. písm. t) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	78 119	33 398
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	916	1 383
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	79 035	34 781
Finančný majetok tvorí peňažná hotovosť, stravné šeky, ktoré sú vyčíslené v eurách.		

(2) Pasíva

h) Informácie k čl. III. ods.2. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	29 938
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	29 938
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	29 938
Zisk z roku 2015 vo výške 29 938,- Eur bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých období.	

i) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 734	19 521	12 734		19 521
Dovolenka + poistné	12 734	19 521	12 734		19 521
Spoločnosť vytvára zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2016 vrátane poistného.					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 042	12 734	16 042		12 734
Dovolenka + poistné	16 042	12 734	16 042		12 734
audit		0	2 500		0
Vodné, stočné		0	114		0
Ostatné		0	53		0

Spoločnosť tvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky v roku 2015 vrátane poistného.

j) Informácie k čl. III. ods. 2. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	35 606	100 162
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	35 606	100 162
Krátkodobé záväzky spolu	1 587 961	1 353 427
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 228 476	1 235 738
Záväzky po lehote splatnosti	359 485	117 689

k) Informácie k čl. III. ods. 1. písm. s) a ods. 2. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	14 812	144 696
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	3 111	31 834
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-28 723	3 520
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Vplyv zmeny sadzby dane na náklady	-148	

I) Informácie k čl. III. ods.2. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 672	4 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 157	3 108
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 157	3 108
Čerpanie sociálneho fondu	4 058	4 188
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 771	3 672

Sociálny fond je tvorený a čerpaný v súlade so zákonom o sociálnom fonde.

m) Informácie k čl. III. ods. 2. 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						
Krátkodobé bankové úvery						
VUB-kontokorent	eur	3,800	24.04.2017	199 566		120 056

Kontokorentný úver je zabezpečený nehnuteľnosťou Poprad – Veľká, pohľadávkami, tovarovými zásobami a blankozmenkou spoločníka (ručiteľa).

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
Krátkodobé pôžičky						
VUB Leasing	eur	0	31.12.2017	14 280		13 563
Volkswagen Finančné služby	eur	0	16.08.2016	0		3 834
Dlhodobé pôžičky						
VUB Leasing	eur	0	20.02.2019	17 616		31 895

n) Informácie k čl. III. ods. 4 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Isťina	20 653	12 108		50 304	32 761	
Finančný náklad	834	317		2 194	1 151	
Spolu	21 487	12 425		52 498	33 912	

Majetok obstaraný formou finančného leasingu je súčasťou hmotného dlhodobého majetku. Finančné náklady počas doby trvania leasingovej zmluvy sa účtujú do nákladov spoločnosti.

o) Informácie k čl. III. ods. 5 písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 299	x	x	58 889	x	x
teoretická daň	x	6 446	22	x	12 955	22
Daňovo neuznané náklady	176 201	38 764	132	70 288	15 463	26
Výnosy nepodliehajúce dani	-191 616	-42 156	-144	-13 579	-2 987	-5
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 884	3 054	10	115 598	25 431	43
Splatná daň z príjmov	x	3 054	10	x	25 431	43
Odložená daň z príjmov	x	-28 723	-98	x	3 520	6
Celková daň z príjmov	x	-25 669	-88	x	28 951	49

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

(1). Výnosy

p) Informácie k čl. IV. ods. 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	94 667	96 631
Tržby za tovar	11 942 923	12 041 660
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	12 037 590	12 138 291

Tržby z predaja výrobkov a služieb sú vykázané bez dane z pridanej hodnoty. Tržby sú účtované vo všeobecnosti ku dňu dodania tovaru, alebo poskytnutia služieb.

Členenie tržieb podľa oblastí odbytu:

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby spolu, z toho	12 037 590	12 138 291
Slovenská Republika	12 013 390	12 112 991
Poľsko	24 100	24 800
ČR	100	500

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	1 879 240	4 570 158
-Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 813 873	4 473 797
-Ostatné prevádzkové výnosy	65 367	96 361
Tržby z predaja HIM	5 667	2 610
Významné výnosy z finančnej činnosti:	7	50
Kurzové zisky:	7	50
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky		

(1). Náklady**Opis a suma nákladov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady celkom pred zdanením, z toho:	13 893 204	16 652 221
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	10 374 497	9 998 274
Významné položky nákladov na spotrebovaný materiál, energie	333 040	465 776
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti z toho:	3 134 282	6 105 133
Opravy a udržiavanie	65 548	85 056
Náklady na reprezentáciu	4 842	4 141
Ostatné služby	457 781	363 800
Mzdové náklady	605 375	600 769
Zákonné soc. náklady, poistenie	234 734	233 979
Náklady na odpísané pohľadávky	1 813 873	4 473 797
Ostatné dane a poplatky	7 316	48 434
Pokuty a penále	6 177	10 390
Odpisy HIM + ZC HIM	163 305	185 429
Opravné položky k pohľadávkam	-285 125	42 033
Ostatné prev.náklady	60 456	57 305
Významné položky finančných nákladov	51 385	83 038
Úroky platená bankám	16 156	23 257
Ostatné fin.náklady	35 170	59 320
Kurzové straty	59	461
Z toho ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	18

q) Informácie k čl. IV. ods 3. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 000	5 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 000	5 000
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Čl. V

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

a) Podmienené aktíva

Nemá náplň

b) Podmienené pasíva

Súdny spor obchodného charakteru s TR-TRADE s r. o. v sume 3 066 EUR.

(2) Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch

Nemá náplň

(3) Spoločnosť neeviduje podsúvahový majetok.

Čl. VI

Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Významné skutočnosti po súvahovom dni nenastali.

Čl. VII

(1) Transakcie so spriaznenými osobami

Iné transakcie so spriaznenými osobami než sú uvedené v čl. III bod 1 písm. e) nenastali.

(2) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych a dozorných orgánov.

Z titulu výkonu funkcie neboli členom štatutárnych a dozorných orgánov poskytnuté žiadne príjmy a výhody.

Čl. VIII

Ostatné informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre uvádzanie ostatných informácií požadovaných v čl. VIII Opatrenia o zostavení účtovnej závierky pre veľké účtovné jednotky a subjekty verejného záujmu.

Čl. IX

Prehľad o pohybe vlastného imania

r) Informácie k čl. IX. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Tabuľka C.1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 639				6 639	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Pohľadávky za upísané vlastné imanie						
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	664				664	
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	176 158			29 938	206 095	
Neuhrazená strata minulých rokov	-24 064	0	0	0	-24 064	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	29 938	54 968		-29 938	54 968	
Ostatné položky vlastného imania						

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	33 194				33 194
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				176 158	176 158
Neuhrazená strata minulých rokov	-24 064	0	0	0	-24 064
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	176 158	29 938		-176 158	29 938
Ostatné položky vlastného imania					

Čl. X
Prehľad peňažných tokov

Informácie k čl. X. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	29 299	58 889
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	-115 142	248 377
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	151 972	171 919
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-282 102	45 057
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-757	268
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 156	23 257
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 642	7 876
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2 231	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	218 637	-134 909
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-89 710	269 811
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	348 679	-459 272
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-40 332	54 552
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	132 794	172 357
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 156	-23 257
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	116 638	149 100
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-319	-40 842
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	116 319	108 258

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-13 865	-114 959
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5 667	2 610
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-8 198	-112 349
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-63 867	-11 402
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-95 173	-181 769
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	72 712	194 712
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-41 406	-24 345
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-63 867	-11 402
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	44 254	-15 493
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	34 781	50 274
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 035	34 781
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 035	34 781