

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	ENERGO CONTROL s.r.o. („spoločnosť“) Pri plynárni 2, 040 01 Košice
Dátum založenia	16. marca 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. apríla 2001

b) Opis hospodárskej činnosti

Inžinierska činnosť
Projektovanie elektrických zariadení
Tvorba programového vybavenia pre automatizované systémy riadenia a informačné systémy
Poradenská činnosť v oblasti projektovej, inžinierskej a investorskej činnosti

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40,4	42,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	42
počet vedúcich zamestnancov	4	5

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za ENERGO CONTROL s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti ENERGO CONTROL s.r.o. za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 11. decembra 2013.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné). Úroky y úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Neskladovateľnými zásobami sú náhradné diely, pracovné náradie, kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie, ochranné pracovné pomôcky a podobne.

Opravné položky k zásobám sa tvoria pri pomaly obratových zásobách.

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvára dlhodobú rezervu na odchodné. Spoločnosť vypláca svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje jeden násobok ich priemerného mesačného zárobku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky, na neukončené cestovné a na služby.

Závázky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	40 rokov	5,0 %
Kancelárska technika	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Ostatné stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 003 a 011 súvahy)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	1 025 699	595 272				55 294		2 149 640
Prírastky		63 922	39 223				47 851		150 996
Úbytky			31 386				103 145		134 531
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	1 089 621	603 109						2 166 105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		175 149	422 796						557 510
Prírastky		54 704	43 823						81 156
Úbytky			31 386						31 081
Stav na konci účtovného obdobia		229 853	435 233						557 510
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	850 550	172 476				55 294		1 551 695
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	859 768	167 876						1 501 019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	1 025 699	550 540						2 049 614
Prírastky			85 453				140 747		226 200
Úbytky			40 721				85 453		126 174
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	1 025 699	595 272				55 294		2 149 640
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		121 493	436 017						557 510
Prírastky		53 656	27 500						81 156
Úbytky			40 721						31 081
Stav na konci účtovného obdobia		175 149	422 796						557 510
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	904 206	114 523						1 492 104
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	850 550	172 476				55 294		1 551 695

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	411 187	482 022	Komunálna poisťovňa
Súbor hnutelných vecí a zásoby	proti poškodeniu alebo zničeniu	161 500	158 500	Komunálna poisťovňa
Budovy a dielne	proti poškodeniu alebo zničeniu	1 648 622	1 345 000	Komunálna poisťovňa
Fotovoltaické zariadenie	proti živlu	43 385		Komunálna poisťovňa

j) Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky					67 395				67 395
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	67 395				67 395
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	67 395				67 395

o) Opravné položky k zásobám (r. 031 súvahy)

Zásoby	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
Materiál	10 339				10 339
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	10 339				10 339

Zásoby materiálu predstavujú zásoby a obstarávacie náklady na materiál z roku 2009 a obalový materiál. V roku 2013 sa zásoby materiálu z roku 2009 nepredali.

q) Zákazková výroba

Prehľad zákazkovej výroby:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	3 834 978	9 934 726	12 069 299
Náklady na zákazkovú výrobu	1 804 047	4 711 438	8 155 288
Hrubý zisk / hrubá strata	2 030 931	5 223 288	3 914 011

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	1 742 193	13 609 163
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	187 727	-1 539 864
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	298 071	664 413

r) Opravné položky k pohľadávkam (r. 038 a 046 súvahy)

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
Pohľadávky z obchodného styku	913 129	640 638	307 316		1 246 451
Iné pohľadávky	18 403				18 403
Pohľadávky spolu	931 532	640 638	307 316		1 264 854

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 20 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %. Na pohľadávky - zádržné vytvára opravné položky vo výške 100 %.

Zrušenie opravných položiek bolo z dôvodu úhrady pohľadávok.

s) Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	300 407		300 407
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	149 808		149 808
Dlhodobé pohľadávky spolu	450 215		450 215
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	446 591	3 912 856	4 359 447
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	331 306		331 306
Iné pohľadávky	16 391	1 792 722	1 809 113
Krátkodobé pohľadávky spolu	794 288	5 705 578	6 499 866

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	736 458	
zdaniteľné	-46 989	-46 832
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	7 290	520 642
zdaniteľné	-15 812	-15 812
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	163 624	119 747
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	43 877	30 301
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 816	14 408
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-592	2 490
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w) Finančné účty (riadok 055 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	18 439	20 655
Bežné bankové účty	955 328	1 826 076
Spolu	973 767	1 846 731

zb) Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	530	30
Poistenie majetku	3	
Softvérové služby	527	27
Internet		3

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 067	32 633
Poistenie majetku	19 642	12 236
Telefonické poplatky	313	750
Spotreba plynu	290	177
Odborná literatúra	146	186
Akreditácia		447
Softvérové služby	2 672	2 944
Nájomné LINDE		
Nájomné ELCAD Start		172
Internet	4	50
Reklama		15 671

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) **Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

Základné imanie pozostáva z podielu 22 spoločníkov a je vo výške 366 136 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 36 613 eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia vo výške 1 952 186 eur za rok 2012 bol určený na prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 952 186
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	1 952 186
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	1 952 186

b) Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 134		2 101	2 743	7 290
Rezerva na odchodné	12 134		2 101	2 743	7 290
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 879	32 773	72 879		32 773
Rezerva na audit ÚZ	2 660	2 660	2 660		2 660
Rezerva na zverejnenie ÚZ	99		99		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	63 601	30 113	63 601		30 113
Rezerva na cestovné	5 475		5 475		
Rezerva na spotrebu vody	44		44		
Rezerva na skúšky na zákazky	1 000		1 000		

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 515		1 562	20 819	12 134
Rezerva na odchodné	34 515		1 562	20 819	12 134
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 436	72 879	44 436		72 879
Rezerva na audit ÚZ	2 660	2 660	2 660		2 660
Rezerva na zverejnenie ÚZ	99	99	99		99
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	36 998	63 601	36 998		63 601
Rezerva na cestovné	4 662	5 475	4 662		5 475
Rezerva na spotrebu vody	17	44	17		44
Rezerva na skúšky na zákazky		1 000			1 000

c) Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			
Záväzky zo sociálneho fondu	20 982		20 982

Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	20 982		20 982
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	54 980	8 989	63 969
Čistá hodnota zákazky	1 539 864		1 539 864
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	28 541		28 541
Záväzky voči zamestnancom	33 740		33 740
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 079		34 079
Daňové záväzky a dotácie	11 388		11 388
Ostatné záväzky	20		20
Krátkodobé záväzky spolu	1 702 612	8 989	1 711 601

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	8 989	-7 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 702 612	2 360 100
Krátkodobé záväzky spolu	1 711 601	2 360 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 982	25 630
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	20 982	25 630

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 630	21 796
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 464	12 242
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 464	12 242
Čerpanie sociálneho fondu	14 112	8 408
Konečný zostatok sociálneho fondu	20 982	25 630

i) Bankové úvery (r. 118 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - Commerzbank	eur	2,85	neurčito	1 000 000	1 000 000
Kontokorentný úver – VÚB, a.s.	eur	EURIBOR + 1,5	11.09.2014	1 000 000	500 000

K 31. decembru 2013 spoločnosť nevyužila možnosť prečerpania finančných prostriedkov na bankových účtoch, ku ktorým bol poskytnutý kontokorentný úver.

j) Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-1 672	4 007
Vyúčtovanie spotreby plynu	-1 989	3 582
Telefonické poplatky	310	432
Ostatné	7	-7
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	8 457	11 958
Úroky z poskytnutých pôžičiek	8 457	11 958
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 613	5 440
Úroky z poskytnutých pôžičiek	3 500	5 440
Nájomné garáže	113	

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti (r. 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Inžinierska činnosť		Predaj elektriny		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	2 708 733	5 076 192	2 919		13 225	12 881
Rakúsko						
Kuba	928 390	4 341 689				
Česká republika	108 329	39 476				196
Nemecko	5 482	73 726				
Veľká Británia	180					
Taliansko						
Rusko	13 279	403 643				
Panama	24 152					

Maďarsko	2 921					
Venezuela	43 512					
Spolu	3 834 978	9 934 726	2 919		13 225	13 077

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	X	x		
Reprezentačné	x	X	x		
Dary	x	X	x		
Iné – spotreba vyrobenej elektriny	x	X	x	2 962	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	2 962	

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 739	11 839
Predpísaná náhrada škody	1 155	8 099
Tržby z predaja hmotného majetku	500	920
Tržby z predaja majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	1 632	417
Prečerpaná dovolenka		2 403
Zmluvné úroky z omeškania	776	
Ostatné výnosy	676	
Finančné výnosy, z toho:	55 714	24 206
Prijaté bankové úroky	388	23 791
Úroky z poskytnutých pôžičiek	55 326	
Kurzové zisky, z toho:		415
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		8
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia		423

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 919	
Tržby z predaja služieb	13 225	13 077
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	3 834 978	9 934 726
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	63 415	36 045
Čistý obrat celkom	3 914 537	9 983 848

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 201 485	2 498 825
Opravy a udržiavanie	202 653	150 433
Cestovné	12 402	12 670
Výdavky na reprezentáciu	5 749	6 578
Telefonické poplatky, poštovné	27 268	38 079
Daňové poradenstvo	8 763	8 763
Audit ÚZ	2 660	2 660
Audit ISO	1 200	2 528
Účtovníctvo	7 170	7 170
Právne služby	3 230	4 173
Stráženie objektov	3 983	3 983
Reklama	15 671	897 976
Akreditácia	25 537	528
Softvérové služby	4 055	7 313
Služby – objekt Pri plynárni (upratovanie, odvoz odpadu, údržba dvora)	7 508	5 815
Služby na zákazky	802 818	1 286 219
Obchodné zastúpenie	60 000	48 000
Technická podpora WW Development	1 600	1 600
Ostatné	9 218	14 337
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 545 618	5 038 713
Drobný nákup	30 601	35 085
Spotreba PHL	16 654	17 909
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	13 291	22 260

Spotreba materiálu na zákazky	560 285	2 846 327
Spotreba energií	20 003	20 137
Tvorba opravných položiek k zásobám		-91 683
Osobné náklady	1 442 797	1 758 440
Daň z motorových vozidiel	2 396	2 465
Daň z nehnuteľností	8 717	6 508
Dary	2 500	4 164
Tvorba rezervy na zádržné		
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	333 322	316 555
Poistenie majetku a osôb	14 953	16 987
Odpisy	98 527	81 156
Refakturovaná pokuta		500
Ostatné	1 572	1 903
Finančné náklady, z toho:	13 562	53 301
Bankové úroky	1 585	12 376
Bankové poplatky	11 726	40 320
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>251</i>	<i>605</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19	1
Kurzová strata v priebehu účtovného obdobia	232	604

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 315	-18 320
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	153 872	x	x	2 393 009	x	x
teoretická daň	x	35 390	23	x	454 672	19
Daňovo neuznané náklady	245 467	56 457	23	187 553	35 635	19
Výnosy nepodliehajúce dani	5 390	1 239	23	135 425	25 731	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	393 949	90 608	23	2 445 137	464 576	19
Splatná daň z príjmov	x	90 682	23	x	468 634	19
Odložená daň z príjmov	x	-44 469	23	x	-27 811	19
Celková daň z príjmov	x	46 213	23	x	440 823	19

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	366 136				366 136
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	36 613				36 613
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 005 367			1 952 186	5 957 553
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 952 186	107 659		-1 952 186	107 659
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	366 136				366 136
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	36 613				36 613
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 005 367				4 005 367
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 053 828	1 952 186	1 053 828		1 952 186
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	15 349	16 991
Ceniny	213	3 090	3 664
Účty v bankách	221	955 328	1 826 076
Spolu	x	973 767	1 846 731

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

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov