

Príloha č. 3 a 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKYindividuálnej účtovnej závierky
zostavenej k. 31. 12. 2013v - eurocentoch - celých eurách *)

Mesiac Rok mesiac Rok

Za obdobie od do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - imoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 14.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- a) Obchodná spoločnosť GEPSTAV Michalovce, a.s. bola založená zakladateľskou listinou a do obchodného registra bola zapísaná dňa 18.05.2013 na Obchodnom registri Okresného súdu Košice 1, oddiel: Sa, vložka č. 16000/V
- b) Opis hospodárskej činnosti:
- pozemné stavby
 - inžinierske stavby
 - výroba betónových zmesí
 - piliarska výroba
 - nákup a predaj stavebného materiálu
 - sprostredkovateľské služby

1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa Zostavuje účtovná jednotka, z toho:	17	
počet vedúcich zamestnancov	0	

- c) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej obchodnej spoločnosti.
- d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: *k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)*
- e) Účtovná závierka spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: *bezpredmetné*

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štatutárny orgán

1. Štatutárny orgán

Členovia

Predstavenstvo	Martin Thúr
----------------	-------------

Dozorný orgán

Dozorná rada	Ján Prachovník
	Ing. Ján Štafura
	Ján Gavala

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D-E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.
2. Spoločnosť nezmenila účtovné zásady ani metódy v porovnaní s minulým účtovným obdobím.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
- k inému dňu v priebehu účtovného obdobia

- 3a. Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:
- obstarávacou cenou:
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou
 - menovitou hodnotou:
 - peňažné prostriedky a ceniny
 - záväzky pri ich vzniku pohľadávky pri ich vzniku
 - pohľadávky pri ich vzniku
 - vlastnými nákladmi:
 - zakázkovú stavebnú výrobu

4. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 Eur, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý majetok

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných veci	Základ. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			-			-		-
Prírastky			471 831			17 917		489 748
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia			471 831			17 917		489 748
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			-			-		-
Prírastky			54 102					54 102
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia			54 102					54 102
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								

Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			-					-
Stav na konci účtovného obdobia			435 646					435 646

Pohľadávky

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)			
Dlhodobé pohľadávky spolu			-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	25 077		25 077
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sosiálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	28 669		28 669
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 746	-	53 746

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	265	
Bežné bankové účty	346 520	
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	346 785	-

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 589	-
Mob. poplatky	107	
Poistné	1 482	

Príjmy budúcich období dlhodobé	-	
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

Vlastné imanie

Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	50 000
Základné imanie splatené	50 000
Základné imanie nesplatené	-
Vlastné imanie	221 067
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	22,6

Závazky

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. 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
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	-	7 546			7 546
Nevyčerpané dovolenky		4 716			4 716
Soc. zabezpečenie		1 660			1 660
Audit účt. závierky		600			600
Vedenie účtovníctva		570			570

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	145	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	145	
Krátkodobé záväzky spolu	175 958	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175 958	
Záväzky po lehote splatnosti		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	384	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	384	
Čerpanie sociálneho fondu	239	
Konečný stav sociálneho fondu	145	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) výnosy zo zákazky		
	a	b	c	d	e	f	G
Spolu		-	-	523 850	-		-

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky z hospodárskej činnosti, z toho:	3	
Finančné výnosy, z toho:	7	
Kurzové zisky, z toho:		-
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	523 850	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3	
Čistý obrat celkom	523 853	-

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	52 495	-
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	600	
náklady na overenie individuálnej ÚZ	600	
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	51 895	
- Opravy a udržiavanie	25 126	
- Prenájom strojov	10 000	
- Prepravné		
- Oostatné	16 769	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 493	
- Zmluvné pokuty a penále		
- Ostatné pokuty a penále		
- Poistné	3 493	
-		
- Ostatné		
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
- Poplatky banke		
- Poistné a ostatné		
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) až g) o daniach z príjmov

Názov Položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	222 165	x	x		x	x
teoretická daň	x		23	x		
Daňovo neuznané náklady						
Výnosy nepodliehajúce dani	7					
Umorenie daňovej straty						
Spolu	222 158	51 096				
Daň z úrokov		2				
Splatná daň z príjmov	x	51 098		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	51 098	23	x		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nevykazuje

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť nevykazuje

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť neposkytovala

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB*Bezpredmetné***46. Informácia k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami***Bezpredmetné***O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY***V uvedenom období nenastali skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zachytiť v účtovnej závierke***P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA****37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 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
Vlastné imanie	-	221 067			221 067
Základné imanie		50 000			50 000
Vlastné akcie a vlasné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky 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 účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		171 067			171 067
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Informácie k prílohe č. 3 časti T. o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredná predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	222 165	
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A 1.1 až A 1.5) (+/-)	52 556	
A. 1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	54 102	
A. 1.2.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	- 1 539	
A. 1.3.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A. 1.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 7	
A. 1.5.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, 1 b ktorým sa 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 A2.3)	78 662	
A. 2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 53 746	
A. 2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	132 408	
A. 2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-	
	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)	353 383	
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa zaeľujú do investičných činností {+}	7	
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností {-}		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A 1 až A 4)	353 390	
A. 5.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	- 2	
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A 1 až A 5)	353 388	
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku {-}		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-489 748	
B. 3.	Výdavky na zaplatenie úrokov z obstarania dlhod. majetku (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 4)	-489 748	
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	50 000	
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2. 1 až C 2. 4)	433 145	
C. 2. 1	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na splácanie úverov (-)		
C. 2. 3.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 4.	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 (+)	433 000 384	
C. 2. 5.	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 (-)	- 239	
C. 3.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 2)	483 145	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	346 785	

E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	-	
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	346 785	
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 (+/-)	346 785	

Vysvetlivky:

- (1) Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (2) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (3) Kód SK NACE sa vyplňuje podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z.z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
- (4) Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
- (5) V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (6) V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP	- cenný papier
DFM	- dldodobý finančný majetok
DHM	- dlhodobý hmotný majetok
DIČ	- daňové identifikačné číslo
DNM	- dlhodobý nehmotný majetok
DÚJ	- dcérska účtovná jednotka
IČO	- identifikačné číslo organizácie
kons.	- konsolidovaný
MÚJ	- materská účtovná jednotka
OP	- opravná položka
p.a.	- per annum
PSČ	- poštové smerovacie číslo
ÚJ	- účtovná jednotka
VI	- vlastné imanie
ZI	- základné imanie