

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ISENG-MONT, s.r.o.
Sídlo:	Červenej armády 18 934 01 levice
Dátum založenia:	11.9.1995
Dátum vzniku:	11.9.1995

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- dodavateľsko-inžinierska činnosť energetických a ekologických stavieb,
- výroba ,montáž,opravy a rekonštrukcia vyhradených tlakových zariadení,
- servisné,montážne a technické služby pri výstavbe a prevádzke kotolní a teplární,
- spracovanie technickej dokumentácie kotlov,tlakových nádob a potrubných rozvodov

c) Informácie o počte zamestnancov

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	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia.

e) **Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.decembru 2013 je zostavená ako riadne účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

f) **Schválenie účtovnej závierky za bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 13.6.2013
Účtovaná závierka sa nezverejňovala, nakoľko obchodná spoločnosť nemá povinnosť auditu.

C. Účtovná nie je jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,

- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania obchodnej spoločnosti
- b) V priebehu účtovného obdobia neboli vykonané zmeny účtovných zásad ani metód s vplyvom na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: **bez náplne**
 2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou : **bez náplne**
 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **bez náplne**
 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním napr.: prepravu, poistné, clo a pod.
Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené odpisovým plánom vypracovaným pri zaradení majetku do používania s uvedením sadzby odpisov a metódy odpisovania.
Hmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € odpisuje obchodná spoločnosť jednorázovo pri zrazení do používania a vedie sa evidencia o hmotnom majetku na podsúvahových účtoch.
 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: **bez náplne**
 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: **bez náplne**
 7. Dlhodobý finančný majetok: **bez náplne**
 8. Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
Nakúpený materiál obchodná spoločnosť vyskladňuje cenou obstarania.
Priamo do spotreby sa účtuje nakúpený materiál v hotovosti (použitý priamo pri realizácii zákazky), kancelársky materiál, čistiaci a hygienický materiál, knihy, odborné časopisy, noviny.
 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: **bez náplne**
 10. Zásoby obstarané iným spôsobom: **bez náplne**
 11. Zákazková výroba :
Obchodná spoločnosť realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade, ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v účtovnom období, v ktorom vzniknú.
Obchodná spoločnosť používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa stanoví ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.
Náklady vynaložené v priebehu účtovného obdobia, ktoré sa týkajú budúcej činnosti, sa účtujú podľa povahy , ako zásoby materiálu, poskytnuté zálohy. Hodnota vynaložených nákladov a zisk, resp. strata účtovaná v

súvislosti s každou zákazkovou výrobou, sa porovnáva k súvahovému dňu s čiastkou fakturácie. Ak vynaložené náklady a vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát) prevyšujú čiastkovú fakturáciu, vykazuje sa zostatok ako čiastky nevyfakturované odberateľom. V prípade, ak čiastkové faktúry sú vyššie ako vynaložené náklady plus vykázané zisky (po odpočítaní vykázaných strát), vykazuje sa zostatok ako čiastka dlžná odberateľom.

12. Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky uložené na BU v VÚB, a.s. a TB, a.s.

Pokladničná hotovosť v mene Euro

Pokladničná hotovosť v mene CZK - prepočet k 31.12.2013 kurzom ECB

Ceniny – stravné šeky v menovitej hodnote 3,30 €

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

Časové rozlíšenie na strane aktív sa týka nákladov budúcich období:

poistenie majetku, služby pevnej siete, mobilnej siete, predplatné novín a odbornej literatúry, programové zabezpečenie.

15. Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

Záväzky z obchodného styku sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak by sa pri inventarizácii zistilo, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Obchodná spoločnosť tvorí Zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia.

Po ukončení zákazky sa tvoria aj rezervy na záručnú dobu

Spoločnosť prijala finančnú výpomoc od spoločníkov

Obchodná spoločnosť má v TB, a.s. spotrebný úver

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: **bez náplne**

17. Deriváty: **bez náplne**

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: **bez náplne**

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: **bez náplne**

20. Majetok obstaraný v privatizácii: **bez náplne**

21. Spoločnosť účtuje o odloženej dani aj po zániku povinnosti podľa § 19 zákona.

ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky.

d) Spoločnosť tvorí odpisový plán pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné a daňové odpisy

ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia: **bez náplne**

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		377						377
Prírastky								
Úbytky		265						265
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		112						112
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		377						377
Prírastky								
Úbytky		265						265
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		112						112

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceni- tel- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		377						377
Prírastky								

Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		377						377
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		377						377
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		377						377

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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 vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 193	392 068						440 261
Prírastky			3 737						3 737
Úbytky			16 510						16 510
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		48 193	379 295						427 488
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 192	311 985						324 177
Prírastky		2 410	30 444						32 854
Úbytky			16 510						16 510
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia		14 602	325 919						340 521

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		48 193	391 360						439 553
Prírastky			10 836						10 836
Úbytky			10 128						10 128
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		48 193	392 068						440 261
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 782	287 797						297 579
Prírastky		2 410	34 316						36 726
Úbytky			10 128						10 128
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12 192	311 985						324 177

b) Obchodná spoločnosť má poistenú nehnuteľnosť - výrobnú halu na poistnú sumu 397 863 €.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

c.2) **Záložné právo je na nehnuteľnosť** z dôvodu bankovej záruky

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
-------------------------	----------------------------------

Nehnutelnosť –dielňa

36 001

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: **bez náplne**

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: **bez náplne**

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: **bez náplne**

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: **bez náplne**

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na: **bez náplne**

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: **bez náplne**

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: **bez náplne**

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: **bez náplne**

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: **bez náplne**

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **reálna hodnota**

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

1. Všeobecné údaje:

1a. Hodnota výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období je vykázaná vo výške 1 328 646 €

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby je v bežnom účtovnom období vypočítaná podľa stupňa dokončenia

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby vychádza zo zmluvnej ceny a nákladov.

1d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivo a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov: **bez náplne**

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené:

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 328 646	6 572 105	7 900 751
Náklady na zákazkovú výrobu	1 141 584	6 291 896	7 433 480
Hrubý zisk / hrubá strata	187 062	280 209	467 271

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	565 155	8 050 239
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	763 491	912 979
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	118 721	118 721

r) Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam v účtovnom období bola k pohľadávke pred splatnosťou voči spoločnosti ADATO, s.r.o. Levice, ktoré sa dostalo do reštrukturalizácii

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) 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		14 000			14 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		14 000			14 000

Obchodná spoločnosť tvorila účtovnú opravnú položku vo výške nesplatenej pohľadávky, ktorej časť predstavuje zádržné v záručnej dobe pred splatnosťou.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		3 535	3 535
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu		3 535	3 535
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	183 070		183 070
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4 106		4 106
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	187 176		187 176

t) Pohľadávky vo výške 372 350 € sú zabezpečené – termínovaným účtom :vo výške 172 500 €

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **bez náplne**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) 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 - termínovaný účet	172 500	372 500
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	372 500

v) **Odložená daňová pohľadávka:** pričom sa uvedie opis jej vzniku : **bez náplne**

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku: bežné účty, hotovosť

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	179	3 191

Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	581 878	1 992 989
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	172 500	
Peniaze na ceste		
Spolu	754 557	1 996 180

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania: **bez náplne**

y) **Krátkodobý finančný** majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: termínovaný účet v TB

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: **termínovaný účet vo výške 172 500 €**

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období: **úroky z termínovaného účtu k 31.12.2013**

zc) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: **bez náplne**

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: základné imanie je splatené vo výške 33 193,92 €

2. Hodnota upísaného vlastného imania: **bez náplne**

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období: **účtovná strata roku 2012 bola čiastočne uhradená zo zisku roku 2011**

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 262 406
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	57 008
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	

Iné	
Spolu	57 008

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv: **bez náplne**

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: **bez náplne**

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **bez náplne**

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

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
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 029	24 029	16 029		24 029
Nevyčerpaná Dovolenka	16 029	16 172	16 029		16 172
Nevyf.dodávky VOJTEK,s.r.o.		7 857			7 857

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	a	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 957	16029	13 957		16 029
Nevyčerpaná Dovolenka	13 957	16 029	13 957		16 029

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

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	208 851	201 135
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	208 851	
Krátkodobé záväzky spolu	393 871	2 587 527
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	266 977	2 362 943
Záväzky po lehote splatnosti	126 894	224 584

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: **bez náplne**

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: účtovná jednotka účtuje o odloženej dani z titulu rozdielu medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	15 785	23 898
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		5 497
Zmena odloženého daňového záväzku	2 023	
Zaúčtovaná ako náklad		651
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Závazky zo sociálneho fondu:

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	6 798	6 834
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	539	798
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	539	798
Čerpanie sociálneho fondu	843	834
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 494	6 798

h) Vydané dlhopisy: **bez náplne**

i.1) Spoločnosť prijala finančnú pôžičku od spoločníkov

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
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 finančné výpomoci						
Finančná výpomoc	EUR	0	31.8.2013	292 664	292 664	292 664

i.2) Finančné výpomoci - v eurách **bez zabezpečenia**:j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: **úrok z termínovaného účtu vo výške 292 €**k) Významné položky derivátov: **bez náplne**l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: **bez náplne**m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: **bez náplne****H. Informácie o výnosoch:**

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: **bez náplne**

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: **bez náplne**

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: **bez náplne**

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka : **bez náplne**

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: **bez náplne**

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplyva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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	5 266	9 177
Tržby za tovar	1 700	
Výnosy zo zákazky	1 328 646	6 572 105
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-16 723	66 238
Čistý obrat celkom	1 318 889	6 647 520

I. Informácie o nákladoch:

a) Významnou položkou nákladov **sú subdodávky**

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: **bez náplne**

c) Významnou položkou finančných nákladov je **poistenie majetku a motorových vozidiel**

d) Mimoriadne nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov tkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: **bez náplne**

e) Spoločnosť má náklady na daňové poradenstvo, nemá povinnosť auditu

Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	797	797
daňové poradenstvo	797	797

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

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

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		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	2 023	651
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		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a 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:	11 966	X	x	-262 406	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	36 085			440 707		
Výnosy nepodliehajúce dani	4 196			132 376		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	43 855			45 925		
Splatná daň z príjmov	x	10 087	23	x	8 726	19
Odložená daň z príjmov	x	2 023	22	x	651	23
Celková daň z príjmov	x	10 087	23	x	8 726	19

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: **bez náplne**

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach: bez náplne**M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:**

bez náplne

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb: bez náplne

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky: bez náplne

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Výška základného imania zapísaného do obchodného registra je 33193,92 €

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného

	účtovného obdobia				obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	5 919				5 919
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	166 185		57 008		109 177
Neuhrazená strata minulých rokov		-271 817		57 008	-214 809
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 889				3 889
Ostatné položky vlastného imania	209 519	-271 817	57 008	57 008	-62 298

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	33 194				33 194
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	5 919				5 919
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	409 177	57 008	300 000		166 185
Neuhrazená strata minulých rokov					

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	57 008	-217 817		57 008	-271 817
Ostatné položky vlastného imania	505 629	-160 809	300 000	57 008	- 66187

R. Prehľad o peňažných tokoch: bez náplne

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne