

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 5 0 8 1

### Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v  - eurocentoch  - celých eurách

Za obdobie od

mesiac  
0 1

rok  
2 0 1 3

mesiac  
1 2

rok  
2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 7 1 9 9 9

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

3 5 7 6 8 7 3 8

DIČ

2 0 2 0 2 7 5 0 8 1

Kód SK NACE

7 1 1 2 1

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E X - Ž E L I N G , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ž a b o t o v a

Číslo

2

PSČ

8 1 1 0 4

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0 2 / 5 5 5 7 1 1 0 4

Číslo faxu

0 2 / 5 5 5 7 1 1 0 2

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 01.03.2014	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:			

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1.1. Obchodné meno, sídlo a založenie účtovnej jednotky

EX-ŽELING, s.r.o. (od 1.7.1999)  
Sídlo: Žabotova 2, 811 04 Bratislava  
IČO spoločnosti je 35768738.

Spoločnosť EX-ŽELING, s.r.o. bola založená na základe spoločenskej zmluvy dňa 19.5.1999 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 1.7.1999 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel: Sro, vložka číslo: 19264/B.)

### 2. Predmet činnosti účtovnej jednotky sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- poradenská činnosť v predmete podnikania v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- inžinierska činnosť okrem vybraných činností v stavebníctve
- spracovávanie štúdií z hľadiska logistiky a informatiky v oblasti dopravných a inžinierskych stavieb
- faktoring a forfaiting
- vykonávanie dopravných stavieb
- vykonávanie inžinierskych stavieb /vrátane technickej vybavenosti sídliskových celkov/
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb
- činnosť stavbyvedúceho-inžinierske konštrukcie a mosty-mosty
- projektovanie stavieb-dopravné stavby-koľajová doprava
- činnosť stavbyvedúceho dopravné stavby-koľajová doprava
- činnosť stavebného dozoru-vodohospodárske stavby-skládky odpadov
- činnosť stavbyvedúceho-pozemné stavby
- činnosť stavebného dozoru-pozemné stavby
- činnosť stavebného dozoru-inžinierske konštrukcie a mosty-mosty
- činnosť stavebného dozoru-vodohospodárske stavby-hydrotechnické stavby
- prieskum, skúšanie a diagnostika stavieb

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

## 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 25.6.2013. Výsledok hospodárenia (strata) bol prevedený na účet Neuhradená strata minulých rokov.

## 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 nebola uložená do zbierky listín obchodného registra.

## B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

## C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern) v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

### (b) 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtuje do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku alebo jeho časti nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol v ktorom bol dlhodobý nehmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh dlhodobého nehmotného majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	zrýchlene	
Stroje, prístroje a zariadenia	6	zrýchlene	
Dopravné prostriedky	4	zrýchlene	
Inventár			
Iný dlhodobý hmotný majetok			

**(c) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú jednou 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.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob.

**(d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období s príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(g) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**(h) Záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov**

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.

Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá j splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**(i) Splatná a odložené dane**

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov zisteného z účtovníctva upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy a platnej sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**(l) Cudzía mena**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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 alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní a výsledkov hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond v zákonom stanovenej výške.

**(n) Výnosy**

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.

**D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1. Dlhodobý dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľkách č. F.1.2./1 a F.1.2./2 na stranách 6 až 7.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 5 0 8 1

<b>Tabuľka č.F.1.2./1 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</b>									
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)</b>								
	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný DHM</b>	<b>Obstaraný DHM</b>	<b>Poskytnuté preddavky na DHM</b>	<b>Spolu</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>	<b>g</b>	<b>h</b>	<b>i</b>	<b>j</b>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	31 708	115 787	44 013	0	0	0	0	0	<b>191 508</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	-1	0	0	0	0	0	0	<b>-1</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>115 786</b>	<b>44 013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191 507</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	83 392	43 217	0	0	0	0	0	<b>126 609</b>
Prírastky	0	5 891	433	0	0	0	0	0	<b>6 324</b>
Úbytky	0	1	0	0	0	0	0	0	<b>1</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>89 282</b>	<b>43 650</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>132 932</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>32 395</b>	<b>796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 899</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>26 504</b>	<b>363</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 575</b>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 7 5 0 8 1

<b>Tabuľka č.F.1.2./2 Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</b>									
<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)</b>								
	<b>Pozemky</b>	<b>Stavby</b>	<b>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</b>	<b>Pestovateľské celky trvalých porastov</b>	<b>Základné stádo a ťažné zvieratá</b>	<b>Ostatný DHM</b>	<b>Obstaraný DHM</b>	<b>Poskytnuté preddavky na DHM</b>	<b>Spolu</b>
<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c</b>	<b>d</b>	<b>e</b>	<b>f</b>	<b>g</b>	<b>h</b>	<b>i</b>	<b>j</b>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	31 708	115 787	44 013	0	0	0	0	0	<b>191 508</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>115 787</b>	<b>44 013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>191 508</b>
<b>Oprávk</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	76 911	42 594	0	0	0	0	0	<b>119 505</b>
Prírastky	0	6 481	623	0	0	0	0	0	<b>7 104</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>83 392</b>	<b>43 217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>126 609</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>38 876</b>	<b>1 419</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 003</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>31 708</b>	<b>32 395</b>	<b>796</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 899</b>

## 2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v celých eurách):

Druh zásob a	Stav ku koncu bežného účtovného obdobia k (31.12.2013) b	Stav ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia k (31.12.2012) c
Materiál	87	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	1 927	1 927
Nemuteľnosť na predaj	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>2 014</b>	<b>1 927</b>

## 3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za bežné obdobie k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	47 259	0	47 259
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>47 259</b>	<b>0</b>	<b>47 259</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade.

Pohľadávky za predchádzajúce obdobie k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	190 257	0	190 257
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>190 257</b>	<b>0</b>	<b>190 257</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013) b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012) c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	47 259	190 257
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>47 259</b>	<b>190 257</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### 4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Finančné účty	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Pokladnica, ceniny	1 365	1 865
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	17 105	17 570
<b>Spolu</b>	<b>18 470</b>	<b>19 435</b>

#### 5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Štruktúru časového rozlíšenia tvoria nasledovné položky (v celých eurách):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 087</b>	<b>807</b>
poistné	702	736
ostatné	385	71
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 087</b>	<b>807</b>

#### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

Účtovná strata za rok 2012 bol rozdelená takto:

Rozdelenie účtovnej straty	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Účtovná strata</b>	8 090
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	8 090
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>8 090</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia – strata za účtovné obdobie 2013 vo výške 20 075 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné rezervy dlhodobé					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 416</b>	<b>350</b>	<b>3 126</b>	<b>290</b>	<b>4 495</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
spracovanie účtovnej závierky	400	350	400	0	350
služby spojené s nájom	2 250	2 000	1 960	290	2 000
nevyčerpané dovolenky + poistné	766	2 145	766	0	2 145
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 416</b>	<b>350</b>	<b>3 126</b>	<b>290</b>	<b>4 495</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
<b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Druh rezervy a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)				
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ostatné rezervy dlhodobé					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 225</b>	<b>3 416</b>	<b>4 225</b>	<b>0</b>	<b>3 416</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
spracovanie účtovnej závierky	664	400	664	0	400
služby spojené s nájom	3 561	2 250	3 561	0	2 250
nevyčerpané dovolenky + poistné	0	766	0	0	766
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>4 225</b>	<b>3 416</b>	<b>4 225</b>	<b>0</b>	<b>3 416</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
<b>Nevyfakturované dodávky majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rezerva na nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená matematicky na základe súčinu dní nevyčerpanej dovolenky

a mzdového hodinového priemeru zamestnanca. K nevyčerpanej dovolenke bola vytvorená aj rezerva na poisťné vypočítaná podľa percenta zákonných odvodov.

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Závazky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>4 155</b>	<b>4 097</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 155	4 097
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>34 102</b>	<b>125 083</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	34 102	117 156
Závazky po lehote splatnosti	0	7 927

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>4 097</b>	<b>4 051</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58	46
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>58</b>	<b>46</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 155</b>	<b>4 097</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

## F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu  a	Služby diagnostiky železničných tratí		Prenájom		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovensko	229 024	155 435	36 000	1 500	265 024	156 935
<b>Spolu</b>	<b>229 024</b>	<b>155 435</b>	<b>36 000</b>	<b>1 500</b>	<b>265 024</b>	<b>156 935</b>

## 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Běžné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>32</b>	<b>2 673</b>
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	32	2 673
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>10</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	10
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	10
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Výnosové úroky	9	25
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	265 024	156 935
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>265 024</b>	<b>156 935</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>251 187</b>	<b>118 802</b>
Subdodávky	206 704	62 500
Cestovné	26 332	39 870
Účtovné služby	3 450	5 050
Opravy a udržiavanie	1 896	4 723
Mobilné a telefónne hovory	2 203	2 170
Reprezentačné náklady	2 477	2 005
Ostatné služby	8 125	2 484
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>22 885</b>	<b>39 049</b>
Mzdové náklady	14 598	29 591
Odpisy dlhodobého majetku	6 323	7 104
Dane a poplatky	830	873
Iné	1 134	1 481
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>310</b>	<b>246</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	0

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-20 073	x	x	-8 085	x	x
teoretická daň	x	-4 617	23,00 %	x	-1 536	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 532	812	23,00 %	9 949	1 890	19,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9	-2	23,00 %	-6 505	-1 236	19,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	23,00 %	0	0	19,00 %
Spolu	-16 550	0	23,00%	-4 641	-882	19,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>	x	<b>0</b>	<b>23,00 %</b>	x	<b>0</b>	<b>19,00 %</b>
Odložená daň z príjmov	x	0	23,00 %	x	0	19,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>23,00 %</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>19,00 %</b>

## I. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

## J. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Účtovná jednotka vyplatila v roku 2013 žiadne príjmy ani výhody členom štatutárnych orgánov.

## K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie k (31.12.2013)				
	Stav k 01.01.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	263 803	0	40 000	-1	223 802
Neuhradená strata minulých rokov	-118 288	-8 090	0	0	-126 378
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 090	-20 075	-8 090	0	-20 075
Vyplatené dividendy	0	40 000	40 000	0	0
<b>Spolu</b>	<b>144 729</b>	<b>11 835</b>	<b>71 910</b>	<b>-1</b>	<b>84 653</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie k (31.12.2012)				
	Stav k 01.01.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nerozdelený zisk minulých rokov	189 266	94 536	20 000	1	263 803
Neuhradená strata minulých rokov	-118 288	0	0	0	-118 288
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 536	-8 090	94 536	0	-8 090
Vyplatené dividendy	0	20 000	20 000	0	0
<b>Spolu</b>	<b>172 818</b>	<b>106 446</b>	<b>134 536</b>	<b>1</b>	<b>144 729</b>