

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A a) Spoločnosť Cestné a stavebné mechanizmy Tisovec a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola do obchodného registra zapísaná 1.5.1992 (Obchodný register Okresného súdu banská Bystrica, oddiel Sa., vložka 63/S).

A b) Opis hospodárskej činnosti Spoločnosti, vývoj , výroba , odbyt a servis univerzálnych dokončovacích cestných a stavebných strojov, prídavných zariadení, oceľových konštrukcií stavebných mechanizmov, obchodná činnosť v predmete podnikania, kúpa tovaru za účelom jeho predaja.

A c) Priemerný počet zamestnancov a dobrovoľníkov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	289	310
z toho počet vedúcich zamestnancov	13	13
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

A e,f) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 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 a bude schválená do 3 mesiacov valným zhromaždením.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. júla 2013.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku v auguste 2013.

Valné zhromaždenie 19. júla 2013 schválilo spoločnosť BDR Consult ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných metód**

Spoločnosť v roku 2013 neurobila žiadne významné zmeny v účtovných zásadách. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť nepretržite pokračuje vo svojej činnosti (going concern).

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (1.) (4.) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

E. c) (2.) (5.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

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 výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

E. c) (3.) (6.) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť iným spôsobom neobstarala žiaden nehmotný a hmotný majetok.

E. c) (3.) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje dlhodobý finančný majetok ku koncu obdobia vo výške 3 644 € a 884 581 €.

E. c) (8.1) Zásoby

Spoločnosť účtovala nákup zásob spôsobom A. .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 sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou

E. c) (12.) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

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

E.c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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. Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane poistného vo výške 42 522 € . Spoločnosť má v bankách dohodnuté čerpanie úveru v SLSP 433 000 € , vo VÚB 800 000 € (kontokorentné úveru) a čerpaný krátkodobý úver v Sberbank Slovensko vo výške 800 000 €.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

E. c) (14.) časové rozlíšenia na strane aktív

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

E. c) (16.) časové rozlíšenia na strane pasív

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

E. c) , (21.) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

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

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

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie účtovala odloženú daň vo výške 14 430 € .

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1.) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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:

	Predpokladaná	Metóda	Ročná odpisová
	doba používania v rokoch	odpisovania	sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisový plán vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002. Dodržala sa zásada odpisovania v súlade s plánom odpisov. Odpisové sadzby účtovných a daňových odpisov sa rovnajú.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku :

Spoločnosť sa v roku 2013 neuchádzala o dotácie .

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Spoločnosť neopravovala žiadne významné chyby.

F. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tabuľka F. a) 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 499 968	634 556	37 656			0	0	2 172 180
Prírastky	45 332	0	0			118 753	0	118 753
Úbytky	0	0	0			0	0	0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1 545 301	634 556	37 656			118 753	0	2 336 266
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 245 000	624 104	37 656			0	0	1 906 760
Prírastky	88 353	3 636	0			0	0	91 989
Úbytky	0	0	0			0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 333 353	627 740	37 656			0	0	1 998 749
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								

Stav na začiatku účtovného obdobia	254 968	10 452	0	0	0	0	0	265 420
Stav na konci účtovného obdobia	211 948	6 816	0	0	0	118753	0	337 517

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 335 128	634 556	37656			0	0	2007340
Prírastky	164 840	0	0			164 840	4000	
Úbytky	0	0	0			164 840	4000	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1499968	634 556	37656			0	0	2172180
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1192734	614191	37656			0	0	1790851
Prírastky	52266	9913						62179
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	1245000	624104	37656			0	0	1906760
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	142394	20365	0	0	0	0	0	162759
Stav na konci účtovného obdobia	254968	10452	0	0	0	0	0	265420

Tabuľka F. a) 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného 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	222 870	4 879 432	9 367 203			247 890	73 649	1 020	14 792 064
Prírastky	0	83 801	154 038			0	182 445	57 778	478 062
Úbytky	1 405	0	129 232			0	235 419	58 798	424 854
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	221 465	4 963 232	9 392 009			247 890	20 675	0	14 845 271
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 799 780	8 017 862			175 558	0	0	11 993 200
Prírastky	0	141 623	228 020			19 740	0	0	389 383
Úbytky	0		125 232			0	0	0	125 232
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 941 403	8 120 650			195 298	0	0	12 257 351
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	222 870	1 079 652	1 349 341			72 332	73 649	1 020	2 798 864
Stav na konci účtovného obdobia	221 465	1 021 829	1 271 359			52 592	20 675	0	2 587 920

Tabuľka F. a) 1 o stave a pohybe dlhodobého hmotného majetku
Tabuľka 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	223837	4 883 693	9 309 571			247 890	1 270	1 020	14 667 281
Prírastky		6 390	103 937			0	182 706	16 466	
Úbytky	967	10 651	46 305			0	110 327	16 466	
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	222 870	4 879 432	9 367 203			247 890	73 649	1 020	14 792 064
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 660 207	7 821 098			155 818	0	0	11 637 123
Prírastky		150 225	243 070			19 740			
Úbytky		10 651	46 305			0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 799 780	8 017 862			175 558	0	0	11 993 200
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	223837	1 223 486	1 488 473			92 072	1 270	1 020	3 030 158
Stav na konci účtovného obdobia	222 870	1 079 652	1 349 341			72 332	73 649	1 020	2 798 864

Tabuľka F. c) 1 Dlhodobý hmotný majetok , na ktorý je zriadené záložné právo

Majetok	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Stavby, pozemky	9 094 135	9 687 552

Tabuľka F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Majetok, živel, krádež...	32 346 320	neurčitá
Majetok, lom strojov	8 710 390	neurčitá
Poistenie zodpovednosti	100 000	neurčitá
Poistenie strojov	815 490	neurčitá
Havarijné poistenie	302 500	neurčitá
PZP	5 000 000	neurčitá

Tabuľka F. h) Prehľad výskumnej a vývojov činnosti v bežnom období

Náklady na vývoj -neaktivované	Náklady na vývoj -aktivované
45 332	118 753

Tabuľka F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ku koncu obdobia	Hodnota vlastného imania ku predchádz. obdobia	Účtovná hodnota ku koncu obdobia
a	b	c	D	E	f
Dcérske účtovné jednotky					
CSM Praha s.r.o.	100	100	3 644	3 976	3 644
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
US/SM Tisovec s.o.	40	40	884 581	894 446	884 581

Tabuľka F. k) o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku
Tabuľka č.1

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 976	894 446	30550						928 972
Prírastky	0	0	0						0
Úbytky	0	0	0						0
Presuny	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	3 644	884 581	30 550						918 775

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	672 177	10 633						682 810
Prírastky	0	0	0						0
Úbytky	0	0	0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	672 177	10 633						682 810
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 976	222 269	19 917						246 162
Stav na konci účtovného obdobia	3 644	212 404	19 917						235 965

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 878	898 777	30 550						933 205
Prírastky	98	0							
Úbytky	0	4 332							
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3 976	894 446	30 550						928 972
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	672 177	10 633						682 810
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 878	226 600	19 917						250 395
Stav na konci účtovného obdobia	3 976	222 269	19 917						246 162

Tabuľka F. r) o opravných položkách 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/ KDP	69 217	8 676	48 308	0	29 586
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke/ DDP	50 359	9 367	0	0	59 726
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	119 576	18 043	48 308	0	89 312

Tabuľka F. s) o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1 726 299	2 031 526
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 640 723	456 005
Pohľadávky spolu	3 367 022	2 487 531

Tabuľka F. u) pohľadávky na ktoré bolo zriadené záložné právo

Predmet záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Úver VÚB	800 000	3 367 022

Tabuľka F. w) významné položky krátkodobého finančného majetku

Majetok	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Peniaze	9 317	13 117
Účty v bankách	294 601	64 956
Peniaze na ceste	0	0

Tabuľka F. zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov a príjmov budúcich období

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Náklady bud. období , krátkodobé	7 235	7 824
Príjmy bud. Období , krátkodobé	0	4 681

Tabuľka G. b) o tvorbe a čerpanie rezerv

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:	57 852		41 445		16 407
ostatné DD rezervy	57 852				
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 664	72 076	63 332		67408
Záručné opravy	9 500			500	9 000
Nevyčerpaná dovolenka	41 185	42 552	41 185		42 522
Ostatné	15 686	11 008	14 323		12 371
Nedaňové rezervy	-7 707	19 046	7 825		3 515
Celkom :	116 515				83 815

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	e	F
Dlhodobé rezervy, z toho:	34747	57852	34747		57 852
ostatné DD rezervy	34747	57852	34747		57 852
Krátkodobé rezervy, z toho:	67417				58 664
Záručné opravy	12731	6 582	9 813		9 500
Nevyčerpaná dovolenka	46924	41 185	46 924		41 185
Ostatné	13102	13 701	11 118		15 686
Poistné udalosti / nedaňové	-5340	5 313	7 680		-7 707
Celkom :	102 164	66 781	75 534		116 515

Tabuľka G. c) o výške záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezpr. predch.účt. obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	1 757 549	1 998 417
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 938 585	2 882 927
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	318 415	218 415
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	623 276	507 430
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 014 549	5 099 813

Tabuľka G. d) o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu	Zostat. doba splatnosti do 1. roka, vrátane	Zostat. doba splatnosti do 1-5. Rokov , vrátane
Z obchodného styku	3 592 608	3 274 193	318 415
Nevyfakt. dodávky	308 292	308 292	
Voči zamestnancom	197 845	197 845	
Zo sociálneho poistenia	266 255	266 255	
Daňové záväzky	24 154	24 154	
Ostatné záväzky	2 119	2 119	

Tabuľka G. g) o záväzkov zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	48	140
Tvorba na ťarchu nákladov	28 675	28621
Tvorba zo zisku	0	0

Čerpanie	27 258	28 714
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 464	48

Tabuľka G. i) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver	EUR	3,5	31.3.2014	Majetok	2 033 999	1 406 081
Pôžička	EUR	0	31.12.2015	0	118 415	118 415
Návratná finančná výpomoc	EUR	2,00	31.03.2016	majetok	200 000	100 000
Dlhodobý bankový úver					0	0
Spolu					2 352 414	1 624 499

Tabuľka G. j) významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období

Opis položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Výdavky bud. období , dlhodobé	0	69 850
Výdavky bud. období , krátkodobé	1 666	0
Prijmy bud. období , krátkodobé	469	469

Tabuľka H. a) , informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Stroje UDS	13 365 965	9 860 897	0		0	
Kooperácia			4 007 738	5 046 476		
Ostatné/ SR	848 581	537 906	0	0	476 203	672 057
Spolu	14 214 546	10 398 803	4 007 738	5 046 476	476 203	672 057

Tabuľka H. b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	
a	B	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 291 992	1 290 420	1 136 057	1 572	153 489	
Výrobky	459 071	281 715	474 543	177 356	102 660	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	1 751 063	1 572 135	1 610 600	178 928	115 512	

Manká a škody	1 261	670	0	0	2 792
Reprezentačné	5 558	3 195	0	0	2 989
Dary	550	750	0	0	400
Iné		X	0	0	43 179
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	178 929	X	X	178 929	

Tabuľka H. c) Informácie 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, z toho:	530 032	623 338
621. Aktivácia materiálu a tovaru	340 129	265 297
623. Aktivácia DDM	142 085	154 806
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 831	131 888
644. Zmluvné pokuty , penále	0	0
648. ostatné výnosy , šrot	99 267	99 407
Finančné výnosy, z toho:	163	177
Kurzové zisky, z toho:	158	177
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	988	0

Tabuľka H. g) Informácie o sume čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 692 571	14 225 581
Tržby z predaja služieb	529 713	461 987
Tržby za tovar	476 203	672 057
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	36 296	20 516
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	137 814	131 888
Čistý obrat celkom	18 872 597	15 512 029

Tabuľka I . a, b,c ,e) Informácie o významných položkách nákladov za služby, z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a nákladov na auditorské služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	342 367	677 042
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	5 850	4 837
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	692
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	5 320	6 190
daňové poradenstvo	0	0

certifikácia	500	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
práce dodávateľským spôsobom	142 450	196 504
poštovné , telefón	25 593	25 390
ostatné služby	1 305	224 123
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
mzdové náklady	2 806 910	2 779 616
zákonné poistenie	976 806	960 712
spotreba materiálu a energií	13 383 378	10 198 645
Finančné náklady, z toho:	89963	86 778
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	200	911
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	93	60
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	64 953	66 382
ostatné náklady na fin. činnosti	27 343	19 666
Mimoriadne náklady	1 261	0

Tabuľka J. a) až J. e) , odložená daň

Názov položky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
Suma odloženej DP, ako výnos, zo zmeny sadzby	3 197	0
Suma odloženého DZ účtovaného ako náklad, zo zmeny sadzby	44 569	0
Suma odloženej DP, týkajúca sa umorenia daňovej straty , nevyužitých daň. odpočtov ...	23 443	25 759
Suma odloženého daň. záväzku , ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej DP v b.ú.o., o ktorej sa účtovalo v predch. ú.o.	326 841	314 735
Suma neuplatneného umorenia daň. straty , nevyužitých daň. odpočtov a odpočítateľných ...	0	0
Suma odloženej dane z príjmov , ktorá sa priamo vzťahuje na položky účtované priamo na účty VI...	0	0

Tabuľka J. f) až J. g) , porovnanie spaltnej a odloženej dane 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:	746 114			59 168		x
teoretická daň		171 606	23		11242	19
Daňovo neuznané náklady	343 897					
Výnosy nepodliehajúce dani	53 355					
Umorenie daňovej straty	1 036 656			220 981		
Spolu						
Splatná daň z príjmov		3		1	1	
Odložená daň z príjmov		14 430		-3 829		
Celková daň z príjmov		14 433		-3 828		

Tabuľka M. a) , priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov štatutárnych orgánov

Druh odmeny/ plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov štatutárnych orgánov	Hodnota odmeny súčasných členov dozorných orgánov
Odmena	46 007	56 762

Tabuľka P. a až n) o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku
Tabuľka č.1, bežné obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5 216 837				5 216 837
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
Vlastné akcie	-13 481	0	180	0	-13 661
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-782 973	0	0	0	-793 171
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond, k.v.	23 321	0	0	0	23 321
Zákonný rez. fond	285 684	6 300	0	0	291 984
Ostatné fondy	95 014	0	0	0	95 014
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 236 251	59 697	0	0	-3 176 554
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	62 996	731 681	62 996	0	731 681

Tabuľka č.2, predchádzajúce obdobie

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	5 216 837				5 216 837
z toho: nadačné imanie v nadácii	0	0	0	0	0
Vlastné akcie	-13 481	0	45	0	-13 481
prioritný majetok	0	0	0	0	0
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	0	0	0	0	0
Fond reprodukcie	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-778 740	98	4 331	0	-782 973
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					

Rezervný fond, k.v.	23 321	0	0	0	23 321
Zákonný rez. fond	258 542	27 142	0	0	285 684
Ostatné fondy	95 014	0	0	0	95 014
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-3 480 526	59 697	0	0	-3 236 251
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	271 418	62 996	271418	0	62 996

P. I) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

V roku 2013 spoločnosť vytvorila hospodársky výsledok pred zdanením vo výške 746 114 € . Po upravení HV o pripočítateľné a odpočítateľné položky jej vznikol základ dane 1 036 656,46 € . Daňová povinnosť spoločnosti nevznikla , pretože realizovala odpočet daňovej straty celého základu dane.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku bude realizované na základe návrhu Valným zhromaždením spoločnosti.

Miesto pre ďalšie záznamy :

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV (CASH FLOW STATEMENTS)

Ozn.	Názov položky	č.	Skutočnosť v €	
			bežné účtovné obdobie	minulé účtovné obdobie
A.	<u>Peňažné toky zo základných podnikateľských činností pri nepriamej metóde vykazovania</u>			
Z.	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov PO	1	746 114	59 168
	Zisk (+)	2	746 114	59 168
	Strata (-)	3		
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	4	563 701	607 875
	A.1.1. Odpisy stálych aktív	5	460 502	469 410
	A.1.2. Dary (+) /vecné/	6	0	0
	A.1.3. Odpis opravnej položky k nad. majetku (+ -)	7	0	0
	A.1.4. Odpis pohľadávok (+)	8	2 314	210
	A.1.5. Zmena stavu rezerv (+ -)	9	32 701	-14 352
	A.1.6. Zmena stavu prech. účtov aktív (bez úrokov, kurzových rozdielov aktívnych pri pohf.a záväzkoch z predaja a obstarania IM v cudzej mene a mim.nákladov a výnosov) (+ -)	10	0	16 443
	A.1.7. Zmena prechodných účtovpasív (dtto)	11	68 184	136 164
	A.1.8. Zmena stavu opravných položiek k SA (+ -)	12	0	0
	A.1.9. Zmena stavu oceňovacích rozdielov z kapit. účastín (+ -)	13	0	0
	A.1.10. Nárok na dividendy a iné podiely na zisku (-)	14	0	0
A.2.	Zmeny pracovného kapitálu	15	-1 261 443	-349 751
	A.2.1. Zmena stavu pohľadávok zo základnej podnikat. činností (+ -)	16	-879 491	-402 052
	A.2.2. Zmena stavu krátkodobých záväzkov zo zákl. podnik.činností (+ -)	17	-84 389	-292 466
	A.2.3. Zmena stavu zásob	18	-297 563	344 767
	A.2.4. Zmena stavu krátkodobého finančného majetku (+ -)	19	0	0
A.3.	Úroky účtované do nákladov (+)	20	64 953	66 382
A.4.	Úroky účtované do výnosov (-)	21	-5	-4
A*	Hospodársky výsledok z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov právnických osôb upravený o vplyv nepeňažných operácií, zmien pracovného kapitálu a úrokov (Z + A.1.+ A.2.+ A.3.+ A.4.)	22	746 109	59 168

A.5.	Položky vylúčené zo základných podnikateľských činností preto, že patria do investičnej alebo finančnej činnosti	23	0	0
	A.5.1. Zisk z predaja stálych aktív (-)	24	0	0
	A.5.2. Strata z predaja stálych aktív (+)	25		0
	A.5.3. Ostatné položky vylúčené zo zákl. podnikateľ. činností (+ -) splátky fin. lízingu	26	0	0
A.6.	Špecifické položky (vykazujú sa čistou priamou metódou)	27	0	0
	A.6.1. Zaplatená daň z príjmov právnických osôb z bežnej činnosti vzťahujúca sa k zákl. podnikateľ. činnostiam (- +)	28		0
	A.6.2. dtto daň z mimoriadnej činnosti (- +)	29	0	0
	A.6.3. Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k zákl. podnikateľ. činnostiam (+)	30	0	0
	A.6.4. dtto výdavky (-)	31	0	0
	A.6.5. Príjem prenajímateľa vzťahujúci sa na finančný prenájom majetku (+)	32	0	0
	A.6.6. Výdavky spojené so znížením sociálneho fondu v prípade, ak bol tvorený zo zisku (-)	33	0	0
	A.6.7. Príjmy a výdavky vznikajúce z kúpy a predaja cenných papierov určených na predaj alebo obchodovanie s nimi (+ -)	34	0	0
	A.6.8. Príjmy zo splácania úverov a pôžičiek, poskytnutých iným subjektom ako sú spriaznené osoby (+)	35	0	0
	A.6.9. dtto výdavky (-)	36		
	A.6.10. Ostatné špecifické položky ovplyvňujúce peňažné toky zo základných podnikateľských činností (+ -)	37	0	0
A**	Peňažné toky pred alternatívne vykazovanými a ostatnými položkami (súčet A* + A.5.+ A.6.)	38	746 109	59 168
A.7.	Alternatívne vykazované položky	39	-64 948	-66 378
	A.7.1. Prijaté úroky (+)	40	5	4
	A.7.2. Zaplatené úroky (-)	41	-64 953	-66 382
	A.7.3. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	42	0	0
	A.7.4. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	43	0	0
	A.7.5. Poskytnuté vecné dary (-)	44		0
A.8.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky zo základných podnikateľských činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch	45	0	0

A***	Čistý peňažný tok zo základných podnikateľských činností (súčet A** + A.7.+ A.8.)	46	681 161	-7 210
B.	Peňažné toky z investičných činností vykazované priamou metódou - btto spôsobom			
B.1.	Výdavky spojené s obstaraním stálych aktív	47	239 424	-202 536
	B.1.1. Obstaranie nehmotného IM	48	118 753	0
	B.1.2. Obstaranie HIM	49	20 671	0
	B.1.3. Obstaranie FI	50	0	
	B.1.4. Zmena stavu záväzkov inv. dod.	51	100 000	-202 536
B.2.	Prijmy z predaja stálych aktív	52	36 296	20 516
	B.2.1. Výnosy z predaja NIM	53	0	0
	B.2.2. Výnosy z predaja HIM	54	36 296	20 516
	B.2.3. Výnosy z predaja FIM	55	0	0
	B.2.4. Zmena stavu pohľadávok z predaja IM	56	0	
B.3.	Peňažné toky z prenájmu súboru hnutelných a nehnuteľných vecí prenají-maných ako celok	57	0	0
B.4.	Peňažné toky z úverov a pôžičiek poskytovaných spriazneným osobám	58	0	0
B.5.	Špecifické položky (úhrada od poisťovne)	59	0	0
B.6.	Alternatívne vykazované položky	60	0	0
	B.6.1. Prijaté úroky (+)	61	0	0
	B.6.2. Zaplatené úroky (okrem kapitalizovaných) (-)	62	0	0
	B.6.3. Prijaté dividendy a iné podiely na zisku	63	0	0
	B.6.4. Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	64	0	0
B.7.	Ostatné položky, ktoré ovplyvnili peňažné toky z investičných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch (+ -)	65	0	0
B*	Čistý peňažný tok z investičných činností (B.1.až B.7.)	66	275 720	-182 020
C.	Čistý peňažný tok po financovaní investícií (A***+ B*)	67	275 720	-189 230
D.	Peňažné toky z finančných činností (priama metóda)			
D.1.	Zmeny stavu dlhodobých (resp. krátkodobých) záväzkov k finančným činnostiam	68	18 915	-7 032
	D.1.1. Príjmy z prijatých úverov od fin. inšt. (+)	69	3 383 000	1 556 081
	D.1.2. Výdavky na splácanie od fin. inšt.	70	-3 299 137	-1 563 113
	D.1.3. Príjmy z emitovaných dlhopisov	71	0	0
	D.1.4. Výdavky na splácanie emitovaných dlhopisov	72	0	0
	D.1.5. Výdavky nájomcu vzťahujúce sa na fin. prenájom (leasing) majetku (-)	73	0	0
D.2.	Peňažné toky v oblasti vlastného imania	74	0	0
	D.2.1. Príjmy z upísaných CP a vkladov	75	0	0
	D.2.2. Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania od majiteľov	76	0	0

	úctovnej jednotky				
	D.2.3.	Peňažné dary a dotácie do vlastného imania od majiteľov účtovnej jednotky	77	0	0
	D.2.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	78	0	0
	D.2.5.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní	79	0	0
	D.2.6.	Výdavky spojené so znížením fondov, ktoré sú súčasťou vlastného imania (-)	80	0	0
D.3.	Špecifické položky		81	0	0
	D.3.1.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti	82	0	0
	D.3.2.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa k finančnej činnosti	83	0	0
D.4.	Alternatívne vykazované položky		84	-64 948	-66 378
	D.4.1.	Prijaté úroky (+)	85	5	4
	D.4.2.	Zaplatené úroky (-)	86	-64 953	-66 382
	D.4.3.	Prijaté dividendy a iné podiely na zisku (+)	87		
	D.4.4.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	88		
D.5.	Ostatné položky, ktoré ovplyvňujú peňažné toky z finančných činností a nebola pre ne náplň v predchádzajúcich riadkoch (+ -)		89	0	0
	D.5.1.	Vyplatená daň z príjmu z dividend	90		
D*	Čistý peňažný tok z finančných činností (D.1.až D.5.)		91	-46 033	-73 410
E.	Výsledkové kurzové rozdiely vyčíslené na konci účtovného obdobia k 31.12.		92	-42	-734
	E.1.	Kurzové straty (účet 563) (-)	93	-200	-911
	E.2.	Kurzové zisky (účet 663) (+)	94	158	177
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+ -) (súčet C + D*+ E)=(H - G)		95	229 645	4 818
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (k 1.1.)		96	64 956	60 138
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia (k 31.12.) (G + A***+ B*+ D*+ E)		97	294 601	64 956