

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum založenia a dátum jej vzniku:

**LESOSTAV POPRAD, s.r.o.**

Levočská 29

058 01 Poprad

Spoločnosť Lesostav Poprad, s.r.o. bola založená 10.mája 1996, do obchodného registra bola zapísaná 3.júna 1996. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel: Sro, vložka číslo: 3078/P).

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- Stavebná činnosť prevažne v rámci lesníctva.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,90	22,00
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	22
počet vedúcich zamestnancov	2	2

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách:  
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) 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 v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.decembru 2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.mája 2013.

## **C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

## **E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**

### **a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli ÚJ konzistentne aplikované.

### **b) Účtovná jednotka za účtovné obdobie**

nepoužila zmenu v účtovných zásadách a účtovných metódach, ktoré by mali vplyv 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 a hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný, oceňujeme obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, montáž, poisťné).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňujeme vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu a náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

#### **2. Zásoby**

Zásoby (nakupované) oceňujeme obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sme zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby oceňujeme metódou FIFO.

Oceňovanie vlastnými nákladmi: zahŕňame priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Zníženie hodnoty zásob upravujeme vytvorením opravnej položky.

#### **3. Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku oceňujeme ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie znižujeme o pochybné a nevyžiadateľné pohľadávky. Zníženie ich hodnoty vyjadrujeme opravnou položkou.

#### **4. Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny oceňujeme ich menovitou hodnotou.

#### **5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto náklady a príjmy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

#### **6. Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoríme ich na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

## 7. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujeme menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí oceňujeme obstarávacou cenou. Ak pri inventarizácii sa zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa v účtovníctve a účtovnej závierke v zistenom ocenení.

## 8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Tieto výdavky a výnosy BO rozlišujeme na dlhodobé a krátkodobé, podľa ich doby.

## 9. Prenájom (Lízing)

Finančný prenájom spoločnosť nemá.

## 10. Daň z príjmov a odložená daň

Splatná daň z príjmov priznaná v daňovom priznaní za príslušné zdaňovacie obdobie, je z príjmov plynúcich z tuzemských činností: výstavba a opravy lesných ciest a zväžnic.

Odložená daň (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahuje na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

### d) Tvorba odpisového plánu

Odpisy **dlhodobého nehmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400,- € nižšia, sa odpisuje na účet 518 jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
– Softvér	5	rovnorné	20

Odpisy **dlhodobého hmotného majetku** sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať začíname v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700,- € a nižšia, sa odpisuje na účet 501 jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
– Motorové vozidlá	4	rovnorné	25
– Stroje, zariadenia, kancelárska technika	4 - 6	rovnorné	25/16,67

### f) Opravy významných chýb

Pri vzniku významných chýb z minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období, vykazujeme ich podľa vplyvu na nerozdelný zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Opravy nevýznamných chýb minulých období účtovaných v bežnom účtovnom období s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, posudzujeme do výšky 1.500,- €.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddávky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			490 512						490 512
Prírastky			3 500						3 500
Úbytky			4 149						4 149
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			489 863						489 863
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			407 546						407 546
Prírastky			32 702						32 702
Úbytky			4 149						4 149
Stav na konci účtovného obdobia			436 099						436 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			82 966						82 966
Stav na konci účtovného obdobia			53 764						53 764

Tabuľka č. 2

Tabuľka Dlhodobý hmotný majetok  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov E	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskyt predd. Na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			488 479						488 479
Prírastky			2 033						2 033
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			490 512						490 512
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			328 358						328 358
Prírastky			79 188						79 188
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			407 546						407 546
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			160 121						160 121
Stav na konci účtovného obdobia			82 966						82 966

**Dlhodobý hmotný majetok vykazoval v roku 2013:****Prírastok:** Nákup ojazdeného osobného motorového vozidla Š-Fabia.**Úbytok:** Vyradenie osobného motorového vozidla Š-Felicia Combi z dôvodu fyzického a morálneho opotrebenia.**Odpisy:** v roku 2013 boli uplatnené len u stavebných strojov obstaraných lízingom.

**b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Dlhodobý majetok účtovnej jednotky je poistený u poisťovacej spoločnosti Kooperatíva, a.s. ako havarijné poistenie motorových vozidiel.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie B	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie C	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia d
Výnosy zo zákazkovej výroby	227 944	309 000	599 520
Náklady na zákazkovú výrobu	209 708	284 280	554 718
Hrubý zisk / hrubá strata	18 236	24 720	44 802

**Popis údajov a doplňujúce informácie:**

Obchodná spoločnosť realizovala dva stavebné objekty cez zákazkovú výrobu s dohodnutou fixnou cenou. Zákazka so začiatkom v roku 2010 s dobou ukončenia v roku 2013 -LC Kremeniak a zákazka so začiatkom v roku 2012 s dobou ukončenia v roku 2013 – HB Klauzy, boli ukončené.

Spoločnosť realizovala v roku 2013 so začiatkom aj ukončením zákazky, ktoré spolu činili cez zákazkovú výrobu čiastku 450 557,- €

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie B	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	244 468	610 996
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia	228 654	600 605
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

**r) Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

V roku 2013 sme vytvorili opravnú položku na obchodnú pohľadávku, pretože spoločnosť náš dlžník, vstúpil dňom 23.mája 2013 do reštrukturalizačného konania a tým vznikol dôvod na tvorbu OP.

**14. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam**

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	0	41			41
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>41</b>			<b>41</b>

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

Pohľadávky z obchodného styku sa týkajú pohľadávok voči odberateľom, poskytnuté preddavky – depozit za palubné jednotky, vznik preplatku z preddavku na daň z príjmov.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	88 227	0	88 227
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom,			

členom a združení			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 527		8 527
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>96 754</b>		<b>96 754</b>

**v) Odložená daňová pohľadávka**

popísaná v poznámkach časti G. bod f)

**w) Krátkodobý finančný majetok**

Finančný majetok - peniaze v pokladnici a bankové účty.

1. Úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Úroková sadzba na termínovanom bankovom účte bola vo výške 1,2%.
3. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 062	2 555
Bežné bankové účty	403 966	256 926
Bankové účty termínované	341 070	333 475
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>748 098</b>	<b>592 956</b>

**zb) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované:

výdavky na poistenie majetku 3.637 €, nespotrebovaný mýtny poplatok 212 €, servisné a programové služby 305 €, mobily 161 € a ostatné v čiastke 204 €.

Príjmy z bankových úrokov termínovaného vkladu 863 €.

## **G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### **a) Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Na valnom zhromaždení spoločnosti konanom dňa 15.mája.2013 sa schválil zostatok čistého zisku v sume 5.267,82 € za rok 2012 ako nerozdelený zisk minulých rokov.

### **22. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

<b>Názov položky</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Účtovný zisk</b>	5 268
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 268
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>5 268</b>

### **b) Rezervy**

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervy na krytie rizika, v zmysle zákona nasledovne:

**Zákonné rezervy** krátkodobé boli vytvorené

- na zostatky nevyčerpaných dovolení v roku 2013, ktoré budú čerpané v roku 2014, aj s príslušným výpočtom zdravotného a sociálneho poistenia,

**Ostatné rezervy** dlhodobé neboli vytvorené:

- z dôvodu dostatočnej výšky tvorby v predchádzajúcich obdobiach na odchodné v súvislosti s odhadovaným odchodom zamestnancov podľa dosiahnutého veku, a odstupné z predpokladu zníženia počtu zamestnancov,
- z dôvodu výrazného poklesu zákaziek v posledných dvoch rokoch, došlo k úprave – zníženiu rezervy na ZO a reklamácie.

### 23. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konc i účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>19 053</b>				<b>5 836</b>
Rezerva na odchodné	3 851				3 851
Rezerva na odstupné	907				607
Rezerva na ZO a reklamácie	14 295			13 916	378
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 580</b>	<b>8 991</b>	<b>10 580</b>		<b>8 991</b>
Na nevyčerpané dovolenky	10 580	8 991	10 580		8 991

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konc i účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 460</b>			<b>6 407</b>	<b>19 053</b>
Rezerva na odchodné	4 429			578	3 851
Rezerva na odstupné	1 014			107	907
Rezerva na ZO a reklamácie	20 017			5 722	14 295
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 578</b>	<b>15 838</b>	<b>12 578</b>		<b>10 580</b>
Na nevyčerpané dovolenky	15 838	10 580	15 838		10 580

#### c) Závazky

Závazky z obchodného styku sa týkajú záväzkov voči dodávateľom v tuzemsku. K 31.12.2013 je výška záväzkov z obchodného styku 11.339 € a všetky sú v lehote splatnosti.

Ostatné záväzky sa týkajú záväzkov za mzdu voči zamestnancom a konateľom, poisťné odvody splatné v januári 2014, dane splatné v januári 2014 – závislá činnosť, daňová povinnosť DPH, daň z motorových vozidiel.

Dlhodobé záväzky: je záväzok za sociálny fond.

Závazky z lízingový zmlúv spoločnosť nemá.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	2 410	3 899
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 194	232 326
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>59 604</b>	<b>236 225</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 299	3 911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 299</b>	<b>3 911</b>

**f) Odložená daňová pohľadávka –odložený daňový záväzok**

**25. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>768</b>	<b>18 792</b>
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	768	18 792
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-5 136</b>	<b>-19 053</b>
Odpočítateľné	-5 136	-19 053
Zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>22%</b>	<b>23%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>4 368</b>	<b>261</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	229	1 060
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

### g) Sociálny fond

Sociálny fond je tvorený zákonnou výškou 0,6 % z objemu zúčtovaných miezd za rok 2013 na ťarchu nákladov. Sociálny fond bol čerpaný na príspevok na stravovanie.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2 299	2 861
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	866	1 088
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>866</b>	<b>1 088</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	19	1 650
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>3 146</b>	<b>2 299</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### a) Tržby za vlastné výkony

Hlavná odbytová oblasť tržieb je na území Slovenska. Tržby za vlastné výkony sú členené na:

- Tržby za stavebnú činnosť,
- Tržby za práce stavebnými strojmi,
- Zákazková výroba (výstavba ciest a zväžnic)

Tržby za vlastné výkony predstavujú čiastky:	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Tržby za stavebnú činnosť	95 657 €	89 550 €
• Tržby za práce stav.strojmi	10 743 €	28 495 €
• Tržby za ost.služby	6 344 €	0 €
• <u>Zákazková výroba</u>	<u>450 557 €</u>	<u>575 154 €</u>
Spolu:	563 301 €	693 199 €

c) Výnosy pri aktivácii nákladov	bežné ÚO	predchádzajúce ÚO
• Aktivácia materiálu	3 996 €	0 €
• <u>Aktivácia služieb dopravy</u>	<u>20 224 €</u>	<u>16 374 €</u>
Spolu:	24 220 €	16 374 €

d)Výnosy z hospodárskej činnosti		
• Tržby za predaj materiálu	423 €	814 €
• <u>Výnosy z poistných udalostí í- vratka</u>	<u>0 €</u>	<u>16 €</u>
Spolu:	423 €	830 €

e)Finančné výnosy		
• úroky z bežného účtu	37 €	92 €
• úroky z termínovaných vkladov	3 486 €	8 424 €
• <u>úroky z pôžičiek</u>	<u>121 €</u>	<u>926 €</u>
Spolu:	3 644 €	9 442 €

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	95 657	89 550
Tržby z predaja služieb	17 087	28 495
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	450 557	575 154
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>563 301</b>	<b>693 199</b>

### I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

#### Opis významných položiek nákladov za poskytnuté služby

<b>a) Náklady za poskytnuté služby:</b>	<b>bežné ÚO</b>	<b>predchádzajúce ÚO</b>
• Opravy a údržba dlh.majetku	17 545 €	22 854 €
• Služby cestnej dopravy	11 233 €	9 990 €
• Služby stavebných mechanizmov	776 €	3 845 €
• Služby stavebných prác	7 718 €	5 452 €
• <u>Ostatné - rôzne</u>	<u>37 112 €</u>	<u>42 141 €</u>
<b>Spolu:</b>	<b>67 153 €</b>	<b>78 377 €</b>
<b>b) Ostatné náklady z hospodárskej činnosti:</b>	<b>bežné ÚO</b>	<b>predchádzajúce ÚO</b>
• Poistenie majetku	4 488 €	7 449 €
• Ostatné náklady	230 €	76 €
• <u>Zníženie rezervy na ZO</u>	<u>-13 916 €</u>	<u>- 5 722 €</u>
<b>Spolu:</b>	<b>-9 918 €</b>	<b>9 885 €</b>
<b>c) Finančné náklady:</b>	<b>bežné ÚO</b>	<b>predchádzajúce ÚO</b>
• Bankové poplatky	157 €	168 €
• <u>Nákladové úroky</u>	<u>0 €</u>	<u>802 €</u>
<b>Spolu:</b>	<b>157 €</b>	<b>970 €</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

### 35. 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	1 130	4 382
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	170	4 322
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		

Transformácia hospodárskeho výsledku pred zdanením, upravením na daňový základ je nasledovná.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 969	x	x	4 572	x	x
teoretická daň	x	453	23,00	x	869	19,00
Daňovo neuznané náklady	19 812	4 557	231,44	12 263	2 330	50,96
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 440	-4 011	-203,71	-14 923	-2 836	-62,29
Umorenie daňovej straty						
Spolu	4 341	999	50,74	1 912	363	8,93
Splatná daň z príjmov	x	999		x	363	
Odložená daň z príjmov	x	-901		x	-1 060	
Celková daň z príjmov	x	98		x	-697	

## **K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 na podsúvahových účtoch drobný majetok OTE v sume 39 024 €.

## **L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **a) Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, z ručenia a iných podobných záväzkov, ktoré nie sú uvádzané v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### **b) Podmienené záväzky voči spriazneným osobám**

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky voči spriazneným osobám, ktoré nie sú sledované v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

### **c) Hodnota podmieneného majetku**

Spoločnosť má ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe a sú tieto:

Spoločnosť má prenajaté prevádzkové priestory od spoločnosti Lesy SR Prešov, na základe zmluvy o nájme, za ktorý v roku 2013 zaplatila nájom 5 432,- € bez DPH..

## **M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

a) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nepoberal počas doby trvania spoločnosti žiadne odmeny ani iné výhody, u ktorých by vyplynuli peňažné alebo nepeňažné príjmy.

b) Člen štatutárneho orgánu spoločnosti – konateľ, nemal poskytnuté záruky ani pôžičky počas doby trvania spoločnosti.

## **N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Ekonomický vzťah medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami nie je.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.

## **P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

**Základné imanie** spoločnosti k 31.12.2013 zostáva po celú dobu trvania spoločnosti v nezmenenej výške 14 740,- €.

**Zákonný rezervný fond** je doplnený do výšky 10% základného imania 1 474,- € podľa Zakladateľskej listiny.

**Nerozdelené zisky** zostávajú v spoločnosti ako nerozdelené, na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	14 740				14 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 474				1 474
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	847 813	5 268			853 081
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného o účtovného obdobia	5 268	1 748		5 268	1 748
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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	14 740				14 740
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 474				1 474
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	687 880	159 933			847 813
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	159 933	5 268		159 933	5 268
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

