

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k **31.12. 2013**v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☐ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

E-mailová adresa

 @ .

Zostavené dňa:	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: 27.03.2014			

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR zo dňa 31.03.2003 – príloha č. 3, Finančný spravodajca 10/2003). Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

Bežné obdobie (BO) ROK 2013

Predchádzajúce obdobie (PO) ROK 2012

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky : **ING. ANTON HEŠKO SPOL. S R. O.**
Sídlo : **KREMNIČKA 79, 974 03 BANSKÁ BYSTRICA**
Dátum založenia SRO: 29.10.1992 **Dátum vzniku SRO : 01.01.1993**
DIČ: 2020460090 **IČO: 315 784 89**

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: viď príloha č. 1

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	18
počet vedúcich zamestnancov	4	4

A.d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒ **riadna** ☐ **mimoriadna**

Dôvod na zostavenie **mimoriadnej** účtovnej závierky :

☐ rozdelenie, ☐ zlúčenie, ☐ splnutie, ☐ zmena právnej formy
☐ začiatok likvidácie, ☐ koniec likvidácie, ☐ vyhlásenie konkurzu, ☐ zrušenie konkurzu.

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2012 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.06.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky zrušené od

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

účtovná jednotka nie je žiadnou súčasťou konsolidovaného celku

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E
b/ rozpracované v časti F
c/ rozpracované v časti G
d/ rozpracované v časti H

e/ rozpracované v časti I
f/ rozpracované v časti J
g/ rozpracované v časti K
h/ rozpracované v časti L

i/ rozpracované v časti M a N
j/ rozpracované v časti O
k/ rozpracované v časti P
l/ rozpracované v časti R

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti : ☒ Áno ☐ Nie
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Účtovná jednotka uplatňuje zásady a metódy v rámci zákona o účtovníctve		
Účtovanie v mene EUR	Od 1.1.2009 konverzia meny zo SLOVENSKEJ KORUNY na EUR	Prepočet slovenskej meny konverzným kurzom 30,126 Sk/1 EUR

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

- 1) Podnik a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou nenakupoval
- 2) Podnik a dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou netvoril
- 3) Podnik a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou v bežnom roku nenakupoval

Hmotný dlhodobý majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena **bez súvisiacich nákladov**
- ☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

- 4) Podnik a dlhodobý HM obstaraný vlastnou činnosťou v bežnom roku netvoril
- 5) Podnik a cenné papiere nevlastnil
- 6) Podnik a zásoby -
- 6.1) zásoby obstarané kúpou nakupoval

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, článok 2.

- ☒ spôsobom A účtovania zásob
- ☐ spôsobom B účtovania zásob

- účtovná jednotka v prípadoch, keď materiálové komponenty sa objednávajú priamo na príslušnú zákazku (stavby, objekt) a taktiež sa priamo dopravujú na predmetnú stavbu bez toho, že by prechádzali skladovacím priestorom, v tomto prípade účtuje priamo do nákladov na konkrétnu zákazku.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním – v prípadoch, že súvisiace náklady boli fakturované dodávateľom spolu s hodnotou dodávok materiálu
- ☒ dopravné ☐ provízie ☐ skonto ☐ poistné ☐ clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob – pokiaľ sa uviedli vo faktúre, pripočítali sa k obstarávacej cene

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
- ☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1, článok IV., odsek 3). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala so nákladov predaných zásob spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

- ☐ obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom, určeným podnikom takto: **uvedený spôsob rozpúšťania sa nepoužíval**

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- ☒ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- ☐ iný spôsob:)

7) Podnik a zákazková výroba - časť F. q)

8), 9) Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.-

Ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou – uvedený charakter pohľadávok a záväzkov účtovná jednotka ani v minulosti a ani v sledovanom období nevlastnila.

10) Podnik a majetok prenájatý, darovaný alebo obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
účtovná jednotka uvedené druhy majetku nemala

11) Podnik a novozistený majetok pri inventarizácii

Novozistený majetok podnik oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou. Pri inventarizácii nebol zistený žiaden dlhodobý a ani iný majetok, ktorý by nebol vedený v účtovnej evidencii.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
viď príloha č. 3			

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa xxxxxxxxzásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové xxxxxxxxodpisy** nehmotného majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**.

☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. xxxxxxxxxxxxxxxxxxxx **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, tak že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: nemá

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaná v BO

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a) Prehľad o pohybe majetku - o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10630						10630
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10630						10630

strana – 5								
OPRÁVKY BO								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10630						10630
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10630						10630
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova-né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta-rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10630						10630
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		10630						10630
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10630						10630
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		10630						10630
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

5. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27816	373900	270 014						671730
Prírastky									
Úbytky			45 256						
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27816	373900	224 758						626 474
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		212 206	251 875						464 081
Prírastky		5 989	8 296						14285
Úbytky			45 256						45 256
Stav na konci účtovného obdobia		218 195	214 915						433 110
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27816	161 694	18 139						207 649
Stav na konci účtovného obdobia	27816	155 705	9 843						193 364

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27816	373900	270 014						671730
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27816	373900	270014						671730

strana –7									Oprávky
Stav na začiatku účtovného obdobia		206 217	243 579						449 796
Prírastky		5 989	8 296						14 285
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		212 206	251 875						464 081
									Opravné položky
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
									Zostatková hodnota
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 816	167 683	26 435						221 934
Stav na konci účtovného obdobia	27 816	161 694	18 139						207 649

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
vid' príloha č. 4		

F.c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Účtovná jednotka má záložné právo na DHM	0	0
HALA 1- pre VUB a.s. zmluva o kontokorentnom úvere (zostatková hodnota Haly 1) 2079 ročný odpis	51 9743 €	54 053 €

F.d) Prehľad o DHM, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezp. prevode práva, alebo ktorý užíva účt. jednotka na základe zmluvy výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Automobil CITROEN JUMPER – do splatenia úveru (04.09.2016) v prospech Volkswagen Finančné služby Slovensko sro- zost.hodnota	11 784,40 €	3 763 €

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva- Účtovná jednotka má nehnuteľný majetok zapísaný vkladom do katastra nehnuteľností

F.f.) Goodwil, F.g)-účet 097-Opr.položky, F.h) -výskum F.i) až F.n) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku - neaktuálne

Štruktúra, pohyb obstarávacích cien a opravných položiek, zmeny v jednotlivých zložkách (prírastky, úbytky), záložné a obmedzené práva nakladania s FDM, stav ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom): neaktuálne

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy : neaktuálne

F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: neaktuálne

F.q Prehľad o zákazkovej výrobe- resp. 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	31620+42822+14 442=88884	39 338+0+0	70 958+42822+14442=128222
Náklady na zákazkovú výrobu	21934+31483+9730=63147	39 338+0+0	61 272+31483+9730=102485
Hrubý zisk / hrubá strata	9686+11 339+ 4712=25737	0+0+0	9686+11339+4712=25 737

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	31620+40711+0	70 958+40711+0= 111 669
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-9128	0
Úprava nároku- podľa % nákladov - účet 316	+2111+14442	+2111+14442= 16 553
Suma prijatých preddavkov	9 996	9 996
Suma zadržanej platby	0	0

F.r) Opravné položky k pohľadávkam – tvorby, zníženie, zrušenie- príloha č. 5

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 (dlhod+krátk)	48 632	1 126			49 758
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jedn.					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a zdr.					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	48 632	1 126			49 758

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti – o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 583		17 583
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného			

strana – 9			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 583		17 583
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 354	139 330	165 684
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky a (účet 316)	1666+16553		18 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 573	139 330	183 903

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie B	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	139 330	114016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka – v lehote	44 574	35 250
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 904	149 266
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 583	32827
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 583	32827

F. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo v prospech VUB a.s. v súvislosti s limitom - kontokorentným účtom	X	60 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	X	

F.v) Odložená daňová pohľadávka

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
	0	0	0	0

F.w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Pokladnica, ceniny	575	577
Bežné bankové účty	10 648	19 743
Peniaze na ceste	- 200	- 0,00
Spolu	11 423	20 320

F.x) Významné položky krátkodobého finančního majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnímu majetku

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančního majetku - **neaktuálne**

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá žiadne záložné právo na finančný majetok

F.za) Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok

F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období- na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 721	3 273
poistné	1 047	1 860
reklama	182	582
telekomunikácie	421	500
AVG rok 2014	71	221
Predplatné časopisy	0	110
Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, reklamné výdavky pre rok 2014, paušálne poplatky za telekom. služby a mobilné telefóny na r.2014, predplatné na časopisy		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: nevyfakturované práce a dodávky	0	2 066

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a.1, 2, 4, 6) Údaje o vlastnom imaní

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk - neaktuálne	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 (zisk z roku 2011 bol 16415€)	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	

Tabuľka č. 2

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie
Účtovná strata - HV z roku 2012	- 211 736
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov (strata HV za rok 2012)	- 211 736
Iné	
Spolu	- 211 736

G.a.5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania - Účtovná jednotka účtovné prípady takéhoto charakteru neúčtovala

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účetného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účetného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho: Z	9928	8915	9928		8915
Na Mzdy za dovolenku a odvody	9920	8908	9920		8908
Na audit	0		0		
Na vyúčtovanie plynu, emisií atď.	8	7	8		7

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účetného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účetného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho: Z	9 928	8 915	9 928		8 915
Na Mzdy za dovolenku a odvody	9 920	8 908	9 920		8 908
Na audit	0	0	0		0
Na vyúčtovanie plynu, emisií atď.	8	7	8		7

Zákonná rezerva – Z, ostatná rezerva (účtovná) – Ú

Rezerva na opravy hmotného majetku bola čerpaná v zmysle zákonných predpisov

nebola tvorená

G.c) a d)-Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti–

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZÁVAZKY celkom B.	321 639	314 349
Rezervy	8 915	9 928
Bankové úvery – B.IV - krátkodobé	44 588	54 022
Závazky po lehote splatnosti (Obch.styk-103593)	182 223	156 818
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane pred splatnosťou	58 520	71 969
Krátkodobé záväzky spolu – B.III	240 743	228 787
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (obch-, SF-,ost- volksw)	14 329	10 306
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov (odl. Daň. Záväzok)	13 064	11 306
Dlhodobé záväzky spolu – B.II	27 393	21 612

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
Záväzky spoločnosti voči VUB	Záložné právo v prospech VUB a.s.	
- kontokorentný úver	60 000	

G.f) Spôsob vzniku odloženého záväzku (o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	59 383	49 157
odpočítateľné		
zdaniteľné	59 383	49 157
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 064	11 306
Zmena odloženého daňového záväzku	1758	4 177
Zaučtovaná ako náklad	1758	4 177
Zaučtovaná do vlastného imania		

G.g) Závazky zo sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	664	312
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	548	826
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	548	826
Čerpanie sociálneho fondu	600	474
Konečný zostatok sociálneho fondu	612	664

G.h) Vydané dlhopisy - Účtovná jednotka nevydala dlhopisy

Text	Číslo dlhopisu	Menovitá hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť	POZNamky
Druh dlhopisu						

G.i) Bankové úvery - o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
VUB a.s. Kontokorent- Dodatok č.8	EUR	**	5.10.2014	44 588	54 022
Úverový rámec k 31.12.			38000	56000	60000

** úrok stanovený ako súčet Základnej sadzby + marža 5,5 % (bolo 4,2% Dodatok 7)

G.j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív, výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: neaktuálne**G.k), l) Významné položky derivátov a Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: neaktuálne****G.m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - neaktuálne****H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****H. a) prílohy č. 3 o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - dod. S inštal.(bez VZT potrubia)		Typ výrobkov, tovarov, služieb výroba VZT potrubí		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné	
	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
SK	406 991	447 489	89 300	92200	61 426	55229
HU		0		0	1986	2250
Spolu BO 559 703 PO 597 168						

produkt 1 -dodávky zariadení s inštaláciou - montážne práce bez vlastných výrobkov VZT /

produkt 2 --- výroba VZT potrubí s prísl

/

produkt 3 – ostatné výkony a projektové práce

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek - účtovná jednotka neúčtuje

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov – neaktuálne**H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti**

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Účet – 658 – zúčtovanie OP k pohľ.-daňové		
účet – 659 – zúčtovanie opravných položiek		
účet – 652 – zúčtovanie zákonných rezerv		
účet – 642 – tržby z predaja materiálu		
účet – 641 – tržby z predaja DHM	542	
účty - 644 až 648-Ostatné výnosy z hosp. činnosti(náhr.poist'ovne,žel.odpad)	5473	2 193

H.e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková hodnota kurzových ziskov k 31.12. banky,pokladňa		13
Kurzové zisky ku dňu zavedenia meny EUR k 1.1.2009	0	0
Z toho: kurzové zisky- z prepočtu konverzným kurzom 30,126 SK/ EUR účtované ku koncu obdobia- zníženie OP k pohľadávkam vedených v mene EUR		
účet – 662 – úroky	1	3
668 /postup. Pohľ. Zádržné za Kardio ENERGYR)	15 245	

H.f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

Účtovná jednotka v sledovaných obdobiach tento charakter výnosov neúčtovala

Položky výnosov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO
Spolu			

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky (bez zákaziek účt. na 606)	212 026	341 116
Tržby z predaja služieb	43 283	27 274
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky (účty 606)	304 394	228 778
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	21 261	2209
Čistý obrat celkom	580 964	599 377

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. a) až e) o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a) Náklady za poskytnuté služby, z toho:	126 192	192 440
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
účet – 511 – opravy a udržiavanie	6 821	3 739
účet – 512 – cestovné, ubytovanie	35 995	69 712
účet – 513-01 – náklady na reprezentáciu	2670	3 412
účet – 518 – ostatné služby (spoje, preprava, nájom, reklama, administr..služby, ISO, subdodávky atď)	80 706	115 438
Z TOHO :		
Subdodávky -služby „C“ dodávky a práce	61 699	84 148
Účet 532-01 Daň z nehnuteľností	7 044	
b) Časť I.-Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:		
účet – 532 01 – daň z nehnuteľností	7 044	7 044
účet – 546 – odpis pohľadávky	15 540	448
účet – 548 – ostatné náklady na hospodársku činnosť (poistenie majetku, členské príspevky)	6 343	7 581
účet – 551 – odpisy DN a HM	14 285	14 285
Účet – 558 do roku 2006, Účet- 547 od roku 2007– tvorba a zníženie opravných položiek	1 126	21 970
Dary		
Manká a škody		
c) Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
účet – 562 – úroky	2 538	2 446
účet – 568,569 – ostatné finančné náklady- poplatky s	9 157	1 735
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J.a-e,f,g) Odložená daň- účet 592 – účtovanie v bežnom období o daniach z príjmov**

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov z 19% na 23%, z 23 na 22%	1 758	1 966
b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		0
e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
	1 758	1966

J.f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-14 532	x	X	- 207 559	x	X
teoretická daň	x	0	23	x	0	23
Daňovo neuznané náklady	2 735	629		3 630	835	
Výnosy nepodliehajúce dani	10 227	2 352		33	8	
Umorenie daňovej straty						
Spolu		0		0	0	
Splatná daň z príjmov	x	0		x	0	
Odložená daň z príjmov	x	1 758		x	4 177	
Celková daň z príjmov	x	1 758		x	4 177	

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K.a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2012 podsúvahové účty

Titul	Názov	V hodnote EUR
Podmienené	Podmienené záväzky úrok k úveru – splátky VW Fin. služby SK sro	

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L.a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe -NEAKTUÁLNE

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby

Druh záväzku- v EUR	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných	Vecné zabezpečenie záväzkov
Záväzky z opcí: 0				
Záväzky zo súdnych sporov: 0				
Záväzky z poskytnutých záruk: 0				
Záväzky z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku: 0				
Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti: 0				

**L.b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe
NEAKTUÁLNE**

Druh práva a povinnosti – v EUR	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných
Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov: 0			
Práva a povinnosti z opčných obchodov : 0			
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb : 0			
Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poisťovacích, servisných, koncesionárskych zmlúv 0			
Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a podobne 0			

Nie je známa žiadna hodnota budúcich možných záväzkov ani hodnota budúcich možných práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe .

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. a - c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov k 31.12.

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov						Bývalí členovia					
	štatutárnych		riadiacich		dozorných		štatutárnych		riadiacich		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Peňažné príjmy za závislú činnosť	31 800	39 634		9172			0	0	0	0		
Nepeňažné príjmy za činnosť												
Záruky za záväzky členov orgánov												
yplatené peňažné a nepeňažné preddavky												

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby horeuvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. a, b, c) Zoznam spriaznených osôb a vzájomných obchodov

– účtovná jednotka neobchoduje s priaznenými osobami

Obchodné meno (meno, priezvisko)	Sídlo, respektíve trvalý pobyt

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obchodné zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička, záruka, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne
		BO	PO
Hodnota obchodov realizovaných voči spriazneným osobám			
Celková hodnota obchodov realizovaných účtovnou jednotkou			
Podiel hodnoty realizovaných obchodov voči spriazneným osobám na celkovej hodnote obchodov			

N.d) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obchodné zastúpenie, transféry, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička, záruka, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Účtovná jednotka nemá obchodné vzťahy			
S ovládanou a ovládajúcou osobou			

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
NENASTALI			

Nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu vykázaných skutočností v účtovnej závierke.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania**

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie 2013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	61 359	- 228 026	-211 736		45 069
A.I. Základné imanie, v tom:	6 640		0		6 640
A.I.1. Základné imanie (411)	6 640		0		6 640
A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
A.I.3. Zmena základného imania (+/- 419)					
A.II. Kapitálové fondy, v tom:	86 978		0		86 978
A.II.1. Emisné ážio (412)					
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	86 978		0		86 978
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)					
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/- 416)					
A.III. Fondy zo zisku, v tom:	135 333		0		135 333
A.III.1. Zákonný rezervný fond (421)	935		0		935
2. Nedeliteľný fond (422)					
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	134 398		0		
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	44 144	-211 736	0		-167 592
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	144 109	0	0		144 109
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/- 429)	- 99 965	-211 736	0		-311 701
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	- 211 736	-16 290	- 211 736		-16 290

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	273 095	- 195 321	16 415		61 359
A.I. Základné imanie, v tom:	6 640	0	0		6 640
A.I.1. Základné imanie (411)	6 640	0	0		6 640
A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)					
A.I.3. Zmena základného imania (+/- 419)					
A.II. Kapitálové fondy, v tom:	86 978	0	0		86 978
A.II.1. Emisné ážio (412)					
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	86 978	0	0		86 978
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417, 418)					
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)					
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)					
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/- 416)					
A.III. Fondy zo zisku, v tom:	135 333	0	0		135 333
A.III.1. Zákonný rezervný fond (421)	935	0	0		935
2. Nedeliteľný fond (422)					
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427)	134 398	0	0		134 398
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	27 729	16 415	0		44 144
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	127 694	16 415	0		144 109
2. Neuhradená strata minulých rokov (-/- 429)	-99 965	0	0		- 99 965
A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	16 415	- 211 736	16 415		- 211 736

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti :

- projektová činnosť v elektronike, strojárstve a výstavbe
- poradenská činnosť prevádzkových – technologických súborov a stavebných objektov
- vykonávanie priemyselných, inžinierskych, bytových a občianskych stavieb, prevádzkových stavebných technologických súborov
- obchodná a sprostredkovateľská činnosť mimo riadnej predajne v oblasti strojárstva, hutníctva a elektroniky
- výroba chladiarenských, vetracích a klimatizačných zariadení
- výroba elektrických, rozvodných a spínacích zariadení
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- klampiarske práce
- zámočnícke práce
- prevádzkové meranie fyzikálnych veličín

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

7) Podnik a Zákazková výroba :

Účtovná jednotka pre spracovanie rozpočtu zákazkovej výroby má prijaté zásady vnútropodnikových smerniciach. Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy nulového zisku (prípadne v minulých obdobiach v závislosti od stupňa dokončenia zákazky - tento postup sa nazýva metódou percenta dokončenia a uplatňuje sa kumulatívne v každom účtovnom období).

Rozpočet zákazky sa spracúva :

- materiálové náklady za rozpočtovaný materiál podľa dodávateľských cien (cenníkov), ku ktorým cenám sa pripočítavajú ešte náklady vo forme obstarávacích nákladov (prepravné, poštovné, balné prípadne clo) na základe výsledkov skutočnosti z predchádzajúcich období formou režijnej prirážky
- mzdové náklady podľa základných tarifných sadzieb + odmeny k zákazke cez plánovaný počet normohodín
- ostatné priame náklady
 - pokiaľ ide o náklady za práce cudzích dodávateľov, hodnoty na základe hospodárskych zmlúv s dodávateľmi, respektíve s vyfakturovanými nákladmi
 - ostatné položky OPN najmä povinné odvody (soc., zdravotné poistenie a iné) stanoveným percentom z hrubých miezd.
 - iné vyskytujúce sa položky (napr. náklady na mechanizmy, druhotné prepravné náklady a podobne) podľa ukazovateľov z dosiahnutej skutočnosti v predchádzajúcich účtovných obdobiach cez plánované normohodiny.
- režijné náklady na základe skutočne vysledovaných nákladov v predchádzajúcich obdobiach, ukazovateľ cez plánované normohodiny

Stupeň dokončenia zákazky – „rozpracovanosti“ k 31. 12. príslušného roka, sa zisťuje v závislosti od charakteru zákazky :

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom zákazky
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce- napr. odpracované hodiny, ukončené operácie
- c) dokončenie niektorých častí zákazky

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

V roku 2011 účtovná jednotka z daňového hľadiska prerušila odpisovanie majetku pri osobnom motorovom vozidle Hyundai

Účtovná jednotka má vo svojich interných pravidlách stanovenú zásadu, že účtovné a daňové odpisy sú zhodné, najmä čo do používania stanovenej doby odpisovania a ročných odpisových sadzieb uplatňovaných v Zákone o daniach z príjmov pre dlhodobý hmotný majetok s niektorými zmenami u niektorých druhoch majetku.

- účet 021 01 – Budovy, haly a stavby

- od roku 2005 vrátane sa používalo pre účtovné odpisy rovnomerné odpisovanie pri dobe odpisovania 20 rokov, ako aj pre daňové odpisovanie doba odpisovania v súlade so ZDP a to ako pre rovnomerné odpisovanie tak i pre zrýchlené odpisovanie. V roku 2010 účtovná jednotka prehodnotila využívanie budov (predpoklad ešte 30 rokov životnosť budov), k čomu bolo aj prepočítané účtovné odpisovanie budov (Zostatková cena rovnomerne počas doby ďalších 30 rokov, t.j. posledný plánovaný odpis v roku 2039).

- účet 022 01 – Stroje, prístroje a zariadenia o obstarávacej cene viac ako 1700,00 eur – účinnosť od 1.3.2009 (pôvodne do 31.12.2008 v obstarávacej cene nad 30 000,00 Sk / kus)

Odpisová metóda sa používa nasledovne – zrýchlené odpisovanie pre daňové účely a rovnomerné je účtovné odpisovanie s tým, že pri účtovných odpisoch v prvom a v poslednom roku odpisovania sa vypočítavajú odpisy za počet mesiacov predmetného DHM v prevádzke a tým je rozdielna hodnota medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Obdobne odpisovanie sa uskutočňuje i u inej skupiny majetku.

- účet 022 03 – Stroje, prístroje a zariadenie o obstarávacej cene do 1700,00 EUR – účinnosť od 1.3.2009

(pôvodne do 31.12.2008 v obstarávacej cene do 30 000,00 Sk / kus)

Uplatňuje sa metóda účtovného odpisovania (daňový výdavok vo výške účtovného odpisu). Doba odpisovania u tejto skupiny hmotného majetku sa stanovuje pre jednotlivý majetok individuálne podľa charakteru zaradenia do používania.

Pre dlhodobý nehmotný majetok sa používa metóda rovnomerného odpisovania a doba odpisovania trvá maximálne 5 rokov. Daňové odpisy sú totožné s účtovnými odpismi. Pre každý individuálny program sa stanovila rozdielna doba odpisovania.

Pre konkrétne skupiny účtovná jednotka uplatňuje nasledovné **odpisové sadzby** :

A) Dlhodobý nehmotný majetok : v obstarávacej cene viac ako 2400,00 eur – účinnosť od 1.3.2009

SOFTWARE – účet 013	doba odpisovania :	2 , 4 roky
	rovnomerné odpisovanie podľa počtu mesiacov	
	účtovné a daňové odpisy rovnaké	

B) Dlhodobý hmotný majetok :

STAVBY – účet 021	doba odpis.- účtovné odp.	Do 45 rokov
	doba odpis.- daňové odp.	20 rokov
	METÓDA ODPISOVANIA :	
	- pre ÚČTOVNÉ ODPISY	rovnomerné odpisovanie
	- pre DAŇOVÉ ODPISY	rovnomerné odpisovanie zrýchlené odpisovanie
	SADZBA ODPISOV :	
	- pre ÚČTOVNÉ ODPISY	1/30 podľa zostávajúcich rokov odpisovania
	- pre DAŇOVÉ ODPISY	rovnomerné odpisovanie 1/20
		zrýchlené odpisovanie v 1. roku koeficientom 20 v ďalších rokoch koeficientom 21
SAMOSTATNÉ HNUTEĽNÉ VECI A SÚBORY HNUTEĽNÝCH VECÍ – účet 022 01 – – 023 01 -	doba odpisovania pre :	
	1. skupinu	4 roky
	2. skupinu	6 rokov
	3. skupinu	12 rokov
	SADZBA ODPISOV (pri rovnomernom odpisovaní):	
	1. rok odpisovania	¼ pre 1. skupinu
		1/6 pre 2. skupinu
		1/12 pre 3. skupinu
	SADZBA ODPISOV (pri zrýchlenom odpisovaní):	
	1. rok odpisovania koeficient	4 pre 1. skupinu
		6 pre 2. skupinu
		12 pre 3. skupinu
	v ďalších rokoch odpisovania koeficient	5 pre 1. skupinu
		7 pre 2. skupinu
		13 pre 3. skupinu
	pre zvýšenú zostatkovú cenu koeficient	4 pre 1. skupinu
		6 pre 2. skupinu
		12 pre 3. skupinu
SAMOSTATNÉ HNUTEĽNÉ VECI A SÚBORY HNUTEĽNÝCH VECÍ – účet 022 03 –	doba odpisovania:	individuálne stanovená v pláne odpisov
	sadzba odpisov	podľa doby odpisovania
	metóda odpisovania	rovnomerné odpisovanie
	výpočet odpisov je rovnaký pre účtovné a daňové odpisovanie	

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

POISTENIE MAJETKU						
	Číslo zmluvy		dohodnuté ročné poistné	Ročné poistné EUR		
I. - GENERALI SLOVENSKO (ČESKÁ POIŠŤOVŇA) - ROK 2013						
1	Fiat Ducato BB-771AZ "AUTO SEKÁČ"		havária, živ el odcudzenie	194,36 €		
II. - KOOPERATÍVA - ROK 2013						
1	Škoda Combi ICEN1 BB-959C	6524803952	havarijné			
		1102863604	trvalé násl.úrazu smrť násl.úrazu	231,35 €		
3	Vývojové dielne a sklad Kremnička	6555258467 804012441	hala odprat.náklady	1 045,48 €		OK
III. - KOMUNÁLNA POIŠŤOVŇA - ROK 2013						
2	Renault Laguna BB-505AP	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	160,63 €		
3	Fiat Seicento BB-765BD	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	63,37 €		
4	Škoda Combi ICEN1 BB-959C	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	63,37 €		
5	Fiat Doblo BB-643CF	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	63,37 €		
6	Suzuki Vitara BB-821CB	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	160,63 €		
7	Fiat Ducato BB-771AZ	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	160,63 €		
8	Vysokozdvíhny vozík bez EČ	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	32,23 €		
9	HYUNDAI iX 35 BB-350DY	6802374896	zák.poistenie			
		3559001327	prev.motor.vozidla	116,10 €		
10	HYUNDAI iX 35 BB-350DY	6802374896	havária, živ el, odcudzenie			
		3559001327		325,88 €		
		zmluvy	majetok	ročné poistné	poistné EUR	
V. - ALLIANZ SLOVENSKÁ POIŠŤOVŇA - ROK 2013						
1	Fiat Doblo BB-643CF	700213861	EUR			
	ZANIKLA ku 02.04.2013	č.návrhu	21 664,31	havária, živ el, odcudzenie	407,50	
		9940811847	6 638,78	sedadlá		
			13 277,57	úrazové poistenie		
2	Fiat Doblo BB-643CF				0,00 €	
	Moje auto KASKO poistenie	č.návrhu	10 000,00	sedadlá		
	STANDART	9862006339	10 000,00	úrazové poistenie		
3	Fiat Ducato BB-771AZ	670200765	1 000 000	miliónové		
			SKK	poistenie osôb	132,78 €	
4	Peniaze, ceniny	1-563712/16)	200 000	poistenie pre		
		931563712/16	SKK	prípád krádeže	52,11 €	
4	CITROEN Jumper BB 991 DR	8050000804/18203	21 260	zák.poistenie	mes.splátka	
	havária,živ el,odcudzenie-Kasko	7050000990/18118	€	hav.poistenie	84,80 €	

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

F.r)

OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLÁDÁVKAM k 01.01.2013 CELKOM	48 632,25 €
---	-------------

účet 391 01 – Opravné položky (daňové) k pohľadávkam

1. TO č.48 : IPS Slovakia, s.r.o., Podbrezová v likvidácii, k 1.1.2013 OP 8 982,09 €
 Na základe vyhláseného konkurzu Krajského súdu v Banskej Bystrici č.k. 46-24 K 109/98zo dňa 27.10.1998 bola prihlásená pohľadávka do konkurzu dňa 23.11.1998 v čiastke Sk 270 594,60 za čiastočnú neúhradu faktúry č. 9/97. alebo 97/0000262 a 97/0000227
 Na uvedenú čiastku v súlade s paragrafmi 3 a 10 zákona č. 368/1999 Z.z. o rezervách a opravných položkách bola v roku 1999 vytvorená opravná položka, stav nezmenený, trvá.
2. TO č.551 : STASO sro Brezno OP 100% celkom v sume k 1.1.2013 39 650,16€
K 1.1.2012 OP 17 680,23 €
 Faktúry po splatnosti viac ako 720 dní v sume 49 716,36 €, avšak naša spoločnosť použila materiál z rozpočtu v hodnote 11 963,25 bez DPH (s DPH 14 355,90 €) záväzok účtovaný pri ID č. 154/2011
 Zákon o dani z príjmov č. 595/2003 a doplnenia - §20 ods.14 písm. b)- do výdavkov 50% menovitej hodnoty pohľadávky- možné tvoriť 50% OP daňové podľa § 19 ods.2 písm. r)
 K 31.12.2011 vytvorené OP 50% podľa §20 ods.14 b) nad 720 dní :
 FA 900239 - spl. 14.08.2009 vo výške 37 238,48 €
 FA 900307 - spl. 09.10.2009 vo výške 12 477,88 €
 Po odpočítaní použitého materiálu zostáva k úhrade pohľadávka v sume 35 360,46 €
- K uvedenej sume bola vytvorená 50% Opravná položka daňová dokladom ID 155/2011 v sume 17 680,23 €
 - Vzhľadom k tomu, že odberateľ nereaguje na výzvy, je potrebné doúčtovať OP v zmysle §20 ods.14 písm c/ nepremiľčané pohľadávky po splatnosti viac ako 1 080 dní – možné tvoriť 100% OP
 - FA 900239 - spl. 14.08.2009 vo výške k 31.12.12 pohľadávka vo výške 27 172,28 €
 - FA 900307 - spl. 09.10.2009 vo výške k 31.12.2012 vo výške 12 477,88 €
 - Pohľadávky spolu 39 650,16 €
 - Je doúčtovaná OP do 100% pohľadávky (39 650,16 – 17 680,23) v sume 21 969,93 € do 31.12.2012
3. TO č.273 : LAAB spol. s r.o.- AK Building sro Bratislava pohľadávka celkom 1 269,43€
 Deväť Faktúr v celkovej sume 1269,43-143,12€= OP 100% 1126,31€ nad 1080 dní po splatnosti
 (okrem FA 100381 spl. 05.01.2011 na 143,12€)
 Všetky faktúry z roku 2010 č. 189,235,266,272,305,313,341,359
 pohľadávka nepremiľčaná po splatnosti viac ako 1080 dní, je možné tvoriť 100%OP ako daňový výdavok podľa
 Zákona o dani z príjmov č. 595/2003 a doplnenia - §20 ods.14 písm. c)- do výdavkov 100% menovitej hodnoty pohľadávky
- **Doúčtovanie daňovej OP do 100% pohľadávky účt. zápisom : MD 547 01 / D 319-01 vo výške 1126,31 €**

účet 391 01 -Po zaúčtovaní uvedených zápisov : (tvorba v roku 2013 – 1269,43 € / zníženie 0,00 €)
 STAV opravných položiek účet 391-01 - daňové k 31.12.2013 49 758,56 €

- účet 391 02 -Opravné položky k pohľadávkam účtovné - nedaňových nákladov

STAV OP – nedaňové (účtovné) 391-02 k 31.12. BO 0,00 €

OPRAVNÉ POLOŽKY K POHLÁDÁVKAM k 31.12.2013 CELKOM	49 758,56 €
---	-------------