

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	KIWA, spol. s.r.o. „v reštrukturalizácii“
Sídlo:	PEKÁRSKA 11, 917 01 TRNAVA
Dátum založenia:	30.06.1994
Dátum vzniku:	23.10.1995

A.b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- výroba, montáž, opravy a údržba elektrických zariadení s napätím do 52 kv
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod v rozsahu voľných živností/ ,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod v rozsahu voľných živností/

Uznesením Okresného súdu Trnava č.k. 25R/1/2013-269 zo dňa 18.04.2013, ktoré nadobudlo právoplatnosť dňa 27.04.2013, súd povolil reštrukturalizáciu dlžníka KIWA, spol. s.r.o., Pekárska 11, 917 01 Trnava, IČO: 34 129 227 a za správcu ustanovil JUDr. Erika Bilského, so sídlom kancelárie Pekárska 11, 917 01 Trnava.

A.d) Podniky je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: ☐ Áno ☒ Nie

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

06.06.2013

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	47	90
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	67
počet vedúcich zamestnancov	7	9

C. Ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,

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

a/ rozpracované v časti E.

e/ rozpracované v časti I.

i/ rozpracované v časti M. a N.

b/ rozpracované v časti F.

f/ rozpracované v časti J.

j/ rozpracované v časti O.

c/ rozpracované v časti G.

g/ rozpracované v časti K.

k/ rozpracované v časti P.

d/ rozpracované v časti H.

h/ rozpracované v časti L.

l/ rozpracované v časti R.

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno ☐ Nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

☐ Áno ☒ Nie

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

1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

3) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

☒ Áno ☐ Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☐ dopravné

☐ provízie

☐ poistné

☐ clo

☐ ostatné VON

5) Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou ☐ Áno ☒ Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

☐ priame náklady

☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

☐ inak:

6) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

☐ Áno ☒ Nie

7) Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere

☐ Áno ☒ Nie

Podnik nakupoval zásoby

☒ Áno ☐ Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

8) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

☒ dopravné

☒ provízie

☒ poistné

☐ clo

☒ ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,

Pri vyskladnení zásob sa používal

☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne

Podnik tvoril v bežnom Podnik tvoril zásoby vlastnou činnosťou

☒ Áno ☐ Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

☒ podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení

- priame náklady
- časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

9) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**

☐ Áno ☒ Nie

10) zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj,- neúčtujeme

11) pohľadávky,- pri ich vzniku oceňované menovitou hodnotou.

12) krátkodobý finančný majetok – peniaze + účty v bankách –nominálnou hodnotou

13) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy,- účtované z dôvodu správneho vyčíslenia nákl. bežného roka. oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

14) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov –oceňované pri ich vzniku menovitou hodnotou

15) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti.

16) Deriváty - neúčtujeme

17) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi,- neúčtujeme

18) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci - neúčtujeme

19) majetok obstaraný v privatizácii - neúčtujeme

20) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov z predchádzajúcich období je výške 56089,- €

-

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20 rokov	5 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12 rokov	8,3 % až 25 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	lineárna
Drobný HM	rôzne	100 %	Jednorázový odpis

Stavby

☒ Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

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

☒ Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

E.e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka dotácie neobdržala.

E.f) Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.

Na účte nerozdeleného zisku nebolo účtované.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	53202	64978	12614			2084		132878
Prírastky								
Úbytky		10595						10595
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	53202	54383	12614			2084		122283
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33097	55619	11028					99744
Prírastky	6894	6279	1586					14759
Úbytky		10595						10595
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	39991	51303	12614					103908
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	20105	9359	1586			2084		33134
Stav na konci účtovného obdobia	13211	3080	0			2084		18375

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	53202	64978	12614			114		130908

Prírastky						1970		1970
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	53202	64978	12614			2084		132878
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	26203	45587	8484					80274
Prírastky	6894	10032	2544					19470
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	33097	55619	11028					99744
Opravné položky								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	26999	19391	4130			114		50634
Stav na konci účtovného obdobia	20105	9359	1586			2084		33134

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38681	139871	1496901						1675453
Prírastky			2500				2500		2500
Úbytky		3731	51787				2500		55518
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	38681	136140	1447614				0	0	1622435
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39353	988495						1027848
Prírastky		9622	189680						199302
Úbytky		3731	51787						55518
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		45244	1126388						1171632
Opravné položky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38681	100518	508406						647605
Stav na konci účtovného obdobia	38681	90896	321226						450803

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38681	139871	1395091				38891	16440	1628974
Prírastky			177044				150093		327137
Úbytky			75234				188984	16440	280658
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	38681	139871	1496901				0	0	1675453
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		31551	821504						853055
Prírastky		7802	242225						250027
Úbytky			75234						75234
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	39353	988495						1027848
Opravné položky									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38681	108320	573587				38891	16440	775919
Stav na konci účtovného obdobia	38681	100518	508406						647605

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Vid' dolu uvedené

V prospech VÚB banky bolo v r.. 2011 zriadené záložné právo č. 924/2011 zaregistrovaný v Notárskom centr. Registri zál. práv pod č. 10895/2011 na nasledovný dlhodobý hnuiteľný majetok nakúpený z termínovaného úveru:

- IM č. 5276 - združený postupový nástroj pre diel Elektróda MB LCF 580-90153 700,- €
- IM č. 5279 - nástroj pre diel ELEKTRÓDA 2B LCF 580-90663 700,- €
- IM č. 5284 – ultrazvuková zváračka na kovy UWPM 1.1101.....19 500,-€
- IM č. 5288 - ultrazvuková zváračka na kovy UWPM 2.1101 21 600,- €
- IM č. 5281 – osciloskop LECROY 2GHz21 900,-€
- IM č. 5282 – osciloskop 4-kanál. 500 MHz8 020,-€
- IM č. 8283 – generátor 2-kanál 330 MHz16 876,- €
- IM č. 5285 – mikroskop s kamerou BX 51RF-618 735,94 €
- IM č. 5286 – stereolupa SZ 61-TR2 594,03 €
- IM č. 5289 – nitovací stroj Baltec SN 270/MRX 215 862,92 €
- IM č. 5290 – 580-1025/312 – lisovací nástroj Prepoj. Plech2 700,-€
- DrHM č. 5000050 – sušička DK 985 ECO1 366,22 €
- DrHM č. 5000052 – sušička stlačeného vzduch DK 985 ECO1 259,43 €

V prospech VÚB banky bolo Zmluvou o zriadení zál. práva na nehnut. veci č. 1611/2012/ZZ dňa 26.9.2012 zriadené záložné právo na nasledovný dlhodobý nehnuteľný majetok:

- pozemok o výmere 351 m2 parcela č. 649/23 a pozemok o výmere 597 m2 parcela č. 649/24 zapísané na LV č. 7840 v katastrálnom území Mlynárce v hodnote 38 681.- €
- stavby súpisné č. 756 na parcele č. 649/23 zapísané na LV č. 7840 v katastrálnom území Mlynárce v hodnote ... 88 365.- €

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	264 861
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Na financovanie nákupu dlhodobého majetku Spoločnosti bol 13.6.2011 poskytnutý termínovaný úver v sume 171 865.- € s možnosťou čerpania do 20.12.2012 /Dodatkami č. 1 a 2 bolo predĺžené čerpanie do 20.12.2012/. Úver bol vyčerpaný do sumy 109 954,81 €. K

31. 12. 2013 vykazujeme účtovný stav úveru v sume 92 027 €.

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Dlhodobý hmotný majetok-Allianz poisť.	331939	16.02.2007- trvá
Havarijné a povinné zák. poisť aut.. Allianz		
Súbor stavieb,budov a hál – Kooperatíva poisť.	825000	01.10.2007-trvá

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 331 939.- € - Allianz poisťná zmluva č. 511005835 t.j. súhrnné poistenie hnuiteľných vecí.

Allianz

- havarijné a povinné zákonné poistenie áut

Kooperatíva

-súbor budov, hál a stavieb – poisťná zmluva č.80-2007269 Dodatok č. 1- poisťná suma 825 000,- €

- súbor staveb. súčastí budov, hál a stavieb č. 80-2007269 – Dodatok č. 1- poisťná suma 33 193,92 €

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období- organizácia za nezaoberala výskumnou

a vývojovou činnosťou. Náklady v roku 2013 neboli vynaložené

6.Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál	184414				184414

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	59450				59450
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	243864				243864

Tabuľka č. 2

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2666				2666
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2666				2666

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky odlož. daň.pohľadávka	56089		56089
Dlhodobé pohľadávky spolu	56089		56089
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62528	39606	102134
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	220		220
Krátkodobé pohľadávky spolu	62748	39606	102354

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	6500000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

11. 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	768	2671
Bežné bankové účty	5820	989
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		-4
Spolu	6588	3656

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a.1,2,)Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapisovaného v OR

Text	V EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	104563	104563
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	4 spoločníci	4 spoločníci
1 spoločník má 72,55 %, 1 spoločník má 3,49 %, jeden spol. má 17,14 %, jeden spoločník má 6,98 %		
Hodnota upísaného vlastného imania	104563	404563
Hodnota splateného základného imania	104563	104563

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	811807
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	811807
Iné	
Spolu	811807

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	29246	5379	29246		5379
Mzdy/nevyčerp. dovolenky	26223	5379	26223		5379
Zverejnenie účt. záv.	100		100		
Audit r. 2012	2500		2500		
Zľavy podľa zmluvy	423		423		

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	28760	29247	27188	1573	29246
Mzdy – nevyčerp. dovolenka	25147	26223	23574	1573	26223
Na zverej.účt. závierky	100	100	100		100
Audit r. 2012	3320	2500	3320		2500
Na zľavy podľa zmluvy	193	424	194		423

14. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch-bez odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	59804	2989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	59804	2989
Krátkodobé záväzky spolu	336010	807121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	241315	575438
Záväzky po lehote splatnosti	94695	231683

15. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) 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:		
odpočítateľné	243864	243864
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		

zdaniteľné	109981	105202
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka	56088	56088
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	24196	24196
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17842	15272
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1997	6669
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		353
Tvorba sociálneho fondu spolu	1997	7022
Čerpanie sociálneho fondu	774	4452
Konečný zostatok sociálneho fondu	92065	17842

17. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

18. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) 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 eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Investičný úver-reštr.	€		31.12.2019		92027	36652

Kont.úver-reštr.	€		31.12.2019		503010	
Terminovaný úver						
Krátkodobé bankové úvery						
Kont. Úver – reštr.	€		31.12.2014		77261	705387

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajú- ce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Spotr. Úver VW Passat	€		17.05.2014		0	2988
Krátkodobé pôžičky						
Spotr.úver VW Passat	€		31.12.2012		0	6733
Krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Černička	€	-	31.12.2013		0	28400

19. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

20. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Nie je nápl

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za výrobky		Tržby za služby		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
Slovensko	377717	298393	10478	9152		
Nemecko	105788	1502834		24050		
Česká republika	41023	68794		-		
Ostatní	107912	95188		-		
Súčet	632440	1965209	10478	33202		

21. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	352770	361501	300339	- 8731	61162
Výrobky	615638	673710	251758	58072	363880
Zvieratá					
Spolu	967030	917689	532416	49341	425042
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky	x	x	x	2640	-36464
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	51981	388578

H. c) až f) Výnosy 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:	330	28025
DHM a DNH vytvorený v činnosti		23063
Ostatná aktivácia	330	4962

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		46494
Tržby z predaja DHM a predaného materiálu	13424	42186
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	29263	4308
Finančné výnosy, z toho:	154	151
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	153	146
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	153	146
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	5
Mimoriadne výnosy, z toho:	694908	0
Z reštrukturalizácie	694908	

22. 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	632440	1965209
Tržby z predaja služieb	10478	33202
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	642918	1998411

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	261632	283322
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Ostatné služby	51742	47931
Nájomné	153421	203741

Preprava tovaru	3519	19226
Výkony spolov	10874	
Inzercia a reklama	4400	55220
Certifikácia	5904	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1393752	2822685
Spotrebované nákupy	241721	1381416
Osobné náklady	588739	1131771
Odpisy HIM a NIM	207789	254660
Iné náklady na hosp. činnosť	35503	54838
Finančné náklady, z toho:	12324	32482
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	238	1371
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	238	1371
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12086	31111

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	5135
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		2635

24. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	84270	x	x	-853263	x	x
teoretická daň	x			x		

Daňovo neuznané náklady	32947			296302	56297	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-694908			-79955	15191	19
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-577691			-636916		19
Splatná daň z príjmov	x			x	1	19
Odložená daň z príjmov	x			x	-41457	23
Celková daň z príjmov	x			x	-41456	23

K. údaje na podsúvahových účtoch

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcií, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu.

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme Dlhodobý hmotný majetok firmy Weidmüller Detmold – Nemecko, ktorý dala vyrobiť a používal ho pri výrobe výrobkov pre najväčšieho bývalého odberateľa firmy Weidmüller Detmold a pre ostatných odberateľov. Nájomné za uvedený majetok sa prenajímateľovi neplatí. Uvedené nástroje a formy boli počas ich obstarávania fakturované firme Weidmüller Detmold. Súpis uvedeného majetku je ročne inventarizovaný a ku koncu roka 2013 predstavoval hodnotu 433 659,- EUR.

Spoločnosť má výrobnú a administratívnu časť umiestnenú v prenajatých priestoroch na Novozámockej 179, Nitra v objekte spoločnosti VUSAPL a.s. na celkovej ploche 2 638 m². Na uvedené priestory sú uzatvorené 3 nájomné zmluvy s dodatkami s dobou nájmu na neurčito, resp. s automatickým predĺžením o jeden rok s výpovednou dobou 1 mesiac, 3 mesiace a 12 mesiacov.

2. Drobný hmotný a nehmotný majetok

V evidencii je vedený ako drobný nehmotný majetok t.j. programy, softvér a licencie do 2 400,- € v hodnote 26 627,- € a drobný hmotný majetok do 1 700,- € v hodnote 326 171,- €. Hmotný majetok je pri nákupe účtovaný do nákladov na účty zásob a nehmotný ako služba. Tento majetok sa účtuje a eviduje na podsúvahových účtoch. Ročne sa inventarizuje a posudzuje jeho opotrebenie a u nehmotného aktuálnosť a úbytky sa účtujú vyradením za základe zápisu z podsúvahovej evidencie.

Drobný majetok do 33,19 € sa na podsúvahových účtoch neeviduje.

3. Dlhodobý nehmotný majetok – patenty

Hodnota patentových prihlášok sa oproti roku 2012 nezmenila. Na podsúvahovom účte bol zúčtovaný podľa Znaleckého posudku č. 08/2009 nehmotný majetok:

- patentová prihláška č. 2005-247 „Zariadenie pre diaľkové sledovanie stavu aspoň jednopólovej prepäťovej ochrany“,
- patentová prihláška č. 2005-498 „Prepät'ová ochrana“
- patentová prihláška č. 2006-276 „Prepät'ová ochrana so signalizáciou stavu“
- patentové prihlášky v zahraničí vychádzajúce z patentovej prihlášky č. 2005-247, 2005-498, 2006-276.

Všeobecná hodnota patentových prihlášok je 581 490.- €.

4. Sklad nezhodných produktov

V roku 2009 bol zriadený ako vedľajší sklad nezhodných produktov, t.j. materiálu, ktorý už prešiel do výroby ale pre nedostatočnú kvalitu, ktorá sa zistila až v procese výroby bol vrátený ako nepoužiteľný do skladu. Kvôli jeho sledovaniu až do rozhodnutia, ako sa bude s takýmto materiálom nakladať, bol zriadený tento sklad.

Pri inventarizácii k 31.12.2013 bol vykázaný zostatok vo výške 2 205 ,- €.

L. údaje o iných aktívach a iných pasívach

a) opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk

b) opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám

c) opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí

nemáme

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- a) výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie
- b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých,
- c) pôžičky poskytnuté členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky,
- d) podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,
- e) celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárnych orgánov, dozorných orgánov alebo iných orgánov účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.

Konateľ spoločnosti za svoju prácu nebol finančne ohodnocovaný.

V roku 2013 neboli spoločníkom vyplatené podiely na zisku.

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to
 1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
 2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou

jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne,

V roku 2013 neboli žiadne takéto transakcie.

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

- a) poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- c) zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- d) prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- e) zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- f) začatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- g) vydaných dlhopisov a iných cenných papierov,
- h) zlúčení, splnutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,
- i) mimoriadnych udalostí, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živeľnej pohrome,
- j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Reštrukturalizácia pokračuje, spoločnosť pokračuje vo výrobnej činnosti v nižšom objeme a menšom stave zamestnancov.

P. Prehľad zmien vlastného imania

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	104563				104563
Zákonný rezervný fond	10456				10456
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	940946		811807		1752753
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-811807	84270	811807		84270

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	104 563				104 563
Zákonný rezervný fond	10456				10456
Nedeliteľný fond					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 479 499	273 254	115019		1 752 753
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	388 273	-811807	388273		-811 807