

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

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: SimKor s.r.o.
 Sídlo: Trate mládeže 9/A, 969 01 Banská Štiavnica
 Dátum založenia: 19.11.1996
 Dátum vzniku: 02.12.1996

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb / vrátane vybavenia sídliskových celkov/. Obchodná činnosť s tovarom nepodliehajúcim osobitným povoleniam za účelom jeho predaja ďalším prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/. Obchodná činnosť s tovarom nepodliehajúcim osobitným povoleniam za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/. Sprostredkovateľská činnosť. Cestná verejná nákladná doprava, verejná cestná hromadná osobná nepravidelná doprava. Ubytovacie služby bez poskytnutia pohostinských činností.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	98	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	100
Počet vedúcich zamestnancov	14	15

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to od 1 januára 2013 do 31.12.2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 31.05.2013

D. Ďalšie informácie

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 (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané. V roku 2008 spoločnosť získala zákazku „Rekonštrukcia ÚVN Ružomberok, realizácia ktorej pokračovala aj v roku 2013. Podmienkou realizácie tohto diela bolo založiť združenie. S firmou PURO-KLIMA a.s. Praha vzniklo Združenie „CHirurgia 21“ - bez právnej subjektivity. Správcom združenia je firma Simkor s.r.o.. Vedie účtovníctvo za združenie a prostredníctvom účtu 398 na konci účtovného obdobia vyúčtuje rozdelenie nákladov a výnosov podľa zmluvy o združení.

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

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

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého cena je 2400,- EUR a menej sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania je päť rokov a metóda odpisovania je lineárna.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poisťné clo

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Opisy dlhodobého majetku sú stanovené podľa odpisových skupín. O dlhodobom majetku, ktorého obstarávací cena je 1700,- EUR a menej sa účtuje ako ozasobách. Náklady sú účtované na účte 501.080. Pozemky sa neodpisujú.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

V roku 2013 spoločnosť pokračovala v zhodnotení majetku vlastnou činnosťou. Kúpa budov a ich technické zhodnotenie na Obchodné centrum Povrazník Banská Štiavnica, ktoré bolo dokončené v decembri 2013. TZ zvýšilo cenu HM a odpisuje sa podľa odpisového plánu.

Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

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

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby sa účtujú prostredníctvom účtu 111 a 131 materiál a tovar na ceste. Na sklad 112 a 132 sa prijímajú obstarávacími cenami plus vedľajšie náklady na prepravu.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávací cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo
 iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
 inak prepravné náklady sa priamo pripočítavajú k prepravenému materiálu

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:

E. c) (11.) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje náklady na zákazky a sleduje ich ako jednotlivé strediská. V zmysle platnej legislatívy upravuje výsledok hospodárenia v závislosti od stupňa dokončenia zákazky. Percento dokončenia zákazky sa vypočíta pomerom skutočných nákladov k plánovaným nákladom.

Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj oceňoval podnik:

Stupňom dokončenia

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Účtovná jednotka oceňuje pohľadávky menovitou hodnotou na ktorú pohľadávka znie. Ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Spoločnosť účtuje o krátkodobom finančnom majetku v pokladni a na bankových účtoch. Finančný majetok oceňuje menovitou hodnotou. Finančný majetok v cudzej mene na slovenskú menu kurzom ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Jedná sa o poisťné za majetok, telefónne služby, predplatné odbornej literatúry.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

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

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Závazky sú oceňované menovitou hodnotou pri ich vzniku: Závazky v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom ECB v deň nadobudnutia tovaru a aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

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

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

menovitou hodnotou

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán bol zostavený podľa zákona č. 595/2003 v platnom znení o odpisovaní DHM.

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

Odpisový plán bol zostavený podľa zákona č. 595/2003 v platnom znení o odpisovaní DHM

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
Pozemky	neodpisuje		
Budovy	20		rovnomerne
Dopravné prostriedky	4		rovnomerne
Ostatné podľa životnosti	6-8		rovnomerne
Nehmotný majetok	5		rovnomerne

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)

Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **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.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

V roku 2013 bol zakúpený nový program BDS premium, ktorý sa využíva v spoločnostiach zaoberajúcich sa stavebnou činnosťou.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 032						4 032
Prírastky		8 000				8 000		16 000
Úbytky						8 000		8 000
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		12 032						12 032
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 831						3 831
Prírastky		1 401						1 401
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 232						5 232
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		201						201
Stav na konci účtovného obdobia		6 800						6 800

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

V roku 2013 spoločnosť pokračovala v odpisovaní programov nakúpených od spoločnosti Kros s.r.o. Žilina.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 032						4 032
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		4 032						4 032
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 024						3 024
Prírastky		806						806
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		3 830						3 830
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 008						1 008
Stav na konci účtovného obdobia		202						202

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

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	21 593	1 028 601	1 675 479			76 321			2 801 994
Prírastky	11 780	373 381	35 171				465 265		885 598
Úbytky			3 077				444 137		447 214
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	33 373	1 401 982	1 707 574			76 321	21 128		3 240 378
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		138 167	1 286 730			76 321			1 501 218
Prírastky		76 495	139 855						216 350
Úbytky			3 076						3 076
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		214 662	1 423 509			76 321			1 714 492
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 593	890 434	388 749						1 300 776
Stav na konci účtovného obdobia	33 373	1 187 320	284 064				21 128		1 525 886

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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	21 593	900 554	1 681 488			76 321	119 306		2 799 262
Prírastky		128 047	11 409				20 168		159 623
Úbytky			17 417				139 473		156 891
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	21 593	1 028 601	1 675 479			76 321	0		2 801 994
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 705	1 104 829			76 321			1 251 855
Prírastky		67 462	199 319						266 781
Úbytky			17 417						17 417
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		138 167	1 286 730			76 321			1 501 219
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 593	829 849	576 659				119 306		1 547 407
Stav na konci účtovného obdobia	21 593	890 434	388 749				0		1 300 776

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok je poistený v spoločnosti Kooperatíva a.s.. Výška ročného poistného je uvedená v tabuľke.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Nehnutelnosť, zásoby, hnutelnosť	2 769	2011-neurčito
Poistenie MV povinné	6 861	2011-neurčito
Havarijné	1 792	07.13-06.14

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

K majetku bola pri vzniku spoločnosti vytvorená opravná položka k odplatne nadobudnutému majetku vo výške rozdielu účtovnej hodnoty majetku a jeho kúpnej ceny. Opravná položka sa odpisovala rozpúšťaním do výnosov.

Dôvod účtovania	Obstar. hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota
opravná položka	163 907	163 907	

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období (BO) vykázaná vo výnosoch		
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázanych v bežnom účtovnom období <input checked="" type="checkbox"/> výnosy zo zakázky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zakázky	1 999 020	1 966 859
1.c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby <input checked="" type="checkbox"/> pomer skutočne vynaložených nákladov na zakazku za vykonanú prácu k nákladom na zakazku podľa rozpočtu		
<input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod.		
<input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

V roku 2013 spoločnosť pokračovala vo výstavbe BD Hronovce, Kozmálovce, Orovnica, V. Ďur. S OÚ sme uzatvorili zmluvu o budúcej KZ a výstavba prebiehala na obecných pozemkoch. Objednávateľ určil o aký typ bytov sa jedná, aby nestratil možnosť dotácií. V ďalšom prípade sa jedná o budovy, ktoré sme od obce kúpili a na základe ich požiadaviek sme ich prestavali na bytové jednotky a následne ich predali obci. V tomto prípade spoločnosť účtovala na účte 133. Po predaji na účtoch 507 a 607.

Všeobecné údaje	Hodnota	
	BO	PO
1.d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivito a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:		
1.da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa		ano
1.db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov		áno
1.dc. Pri nedokončení dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi		
1.dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti		

Rozpis účtovania zákazkovej výroby podľa jednotlivých stavieb.

6062	-	467 450,33	0
7015	-	668 580,38	- 668 580,38
7046	-	8 310,76	
70151	+	207 860,12	
5081	-	623 102,79	
6071	-	1 138,77	- 1 138,77
5075	+	394 021,43	+ 394 021,43
5064	-	1 699,48	- 1 699,48
8045	-	20 183,47	- 20 183,47
5047	-	24 802,23	
8004	+	805 683,70	+ 805 683,70
8035	-	181,65	- 181,65
8005	+	445 373,93	+ 445 373,93
6051	+	3 052,19	+ 3 052,19
7011	+	143 029,02	+143 029,02

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky k pohľadávkam, ktoré boli vytvorené v predchádzajúcom roku boli upravené o čiastočné úhrady. Fa. OÚ H. Moravce bola čiastočne uhradená. Zostatok je 655,51 EUR. Nové opravné položky boli vytvorené podľa doby splatnosti.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		1 756	15 417	1 100	16 073
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047		1 756	15 417	1 100	16 073
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) Informácie 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	1 756	15 417	1 100		
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 756	15 417	1 100		

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	550 775	19 680	570 455
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	127 237		127 237
Iné pohľadávky	1 888 964		1 888 964
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 566 976	19 680	2 586 656

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	
Kontokorent -účet	700 000	151 508
Stavba Internát Banská Štiavnica -úver	671 000	151 508
Stavba 48 bj Pogvrazník B.štiavnica - úver	678 000	151 508

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vznikla z tvorby dlhodobých rezerv na reklamácie a záručné opravy,

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Rezervy	4 500		990	

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Peniaze na ceste v roku 2012 je zo zhodnocovania peňazí na účte za 24 hodín.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 310	6 144
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	55 001	79 951
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		245 883
Spolu	68 311	331 978

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Na účtoch nákladov budúcich období sa účtujú zaplatené poisťky povinné a havarijné za motorové vozidlá, predplatné odbornej literatúry, telefonické služby za 1/2014, poistného a úrokov z leasingov.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 082	21 047
Kooperatíva poisťne majetok		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 640
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou		
ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V roku 2013 bol rozdelený zisk z roka 2012 vo výške 84 528,58,- EUR nasledovne:

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	84 529
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	529
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	84 000
Iné	
Spolu	84 529

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Krátkodobé rezervy sú tvorené vykonaním auditu za rok 2013 a na nevyčerpané dovolenky a dovody. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na záručné opravy. Tvoria sa v predpokladanej výške podľa minulých rokov. Podliehajú inventarizácii.

Dlhodobé rezervy sú

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

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:	13 895	4 500	4 508	9 387	4 500
Rezervy na záručné opravy a reklamácie	13 895	4 500	4 508	9 387	4 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 301	70 103	61 301		70 103
Rezerva na audit	2 050	1 300	2 050		1 300
Rezerva na dovolenky	44 659	51 800	44 659		51 800
Rezerva na odvody	14 592	17 002	14 592		17 002

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

Krátkodobé rezervy sú tvorené vykonaním auditu za rok 2012 a na nevyčerpané dovolenky a dovody. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na záručné opravy. Tvoria sa v predpokladanej výške podľa minulých rokov. Podliehajú inventarizácii.

Dlhodobé rezervy sú

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Rezervy na záručné opravy a reklamácie	18 000		4 146		13 895
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na audit	1 600	2 350	1 900		2 050
Rezerva na dovolenky	36 886	44 659	36 886		44 659
Rezerva na odvody	11 601	14 592	11 601		14 592

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 478 056	1 786 032
Záväzky po lehote splatnosti	180 465	51 411

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
Z obchodného styku	522 495	522 495		
čistá hodnota zákazky	23 203	23 203		
Voči združeniu a spoločníkom	973 450	973 450		
zamestnancom	61 624	61 624		
poisťovniam	41 072	41 072		
daňové	7 513	7 513		
ostatné	14 941	14 941		
SF	844	844		
Dlhodobé záväzky odl. daň záväzkov	13 379		13 379	
Spolu:	1 658 521	1 645 142	13 379	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	14 224	64 293
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 224	64 293
Krátkodobé záväzky spolu	1 644 299	1 733 150
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 463 834	1 472 794
Záväzky po lehote splatnosti	180 465	260 356

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Daňová zostatková cena majetku je menšia ako účtovná $1\,442\,652,41 - 1\,508\,054,73 = 65\,315,02 \times 22\% = 14\,388,51$

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	$1\,442\,652,41 - 1\,508\,054,73 = 65\,315,02 \times 22\% = 14\,388,51$

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia súznázomené v nasledujúcom prehľade. Čerpanie SF bolo použité na stravné lístky, mikulášske balíčky a vianočné balíčky. Okrem stravných lístkov bolo čerpanie zdanené u pracovníkov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	701	262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 450	8 425
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	529	130
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 979	8 554
Čerpanie sociálneho fondu	7 836	8 115
Konečný zostatok sociálneho fondu	844	701

G. i) Bankové úvery

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						
40b.j B. Štavnica	EUR	3,25	30.10.2015		233 576	0
Byt. dom Brehy	EUR	2,82	31.07.2014		121 350	0
7b.j. Župkov	EUR	2,87	31.07.2014		191 896	0
ĎurBDV B	EUR	2,83	31.07.2014		538 740	0
BD Hronovce	EUR	2,88	31.07.2014		272 980	0
48b.j. Povrazník	EUR	3,29	31.07.2014		677 911	0
Internát b.Štíavica	EUR	3,224	30.09.2014		476 755	0
Byt. dom H. Beňadik	EUR	2,88	31.07.2014		343 369	0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	3,01	15.10.2014		388 779	0
Úver Orovnica	EUR	2,76				452 904
Úver Kozmálovce	EUR	2,76				343 689
Úver Hrabíčov	EUR	2,71				229 635

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Zostatok prenajatého majetku - leasingu má k 31.12.2013 zostatok :14 941

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 1533
z toho istina je: 14941 a finančný náklad je: 1184
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	11 950	2 991		11 950	2 991	
Finančný náklad	983	201		983	201	
Spolu	12 933	3 192		12 933	3 192	

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

Produkt č. 1 Stavebná činnosť /602,606 /
2 Ubytovacie služby / 602 /
určená na predaj. ,607,604

2 Doprava / 602/
3. Predaj tovaru a nehnuteľnosť

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	4 301 459	6 922 318	86 642	65 018	735 074	567 911
Spolu	4 301 459	6 922 318	86 642	65 018	735 074	567 911

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spoľu					
Manká a škody	x	x	x	319	25
Reprezentačné	x	x	x	10 834	9 103
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	11 153	9 128

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Aktivácia výkonov dopravy materiál, tovar	47 881	51 955
Aktivácia DHM	10 487	
Aktivácia služieb	92 514	37 895
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné plnenie, dotácia z UP,	8 194	4 103
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
zisk z odkúpených pohľadávok	1 400	
Úroky z vklad. účtov	3 390	126
Výnosy zo zhodnotenia vkladov		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	86 643	395 425
Tržby za tovar	405 534	395 395
Výnosy zo zákazky	4 301 458	6 591 911
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	329 540	172 516
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 123 175	7 555 247

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Medzi najvýznamnejšie položky služieb patria subdodávateľské služby, tel. služby, doprava a iné.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné služby subdodávateľa	1 849 561	3 097 657
subdodávateľa Združenia CH21	24 500	156 201
fyzické osoby	274 069	353 750
ostatné	279 711	110 721
odpad	8 270	6 779
výkony spojov	27 567	24 428
reklama	3 450	15 200

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Poistné majetku	14 996	31 440
Opravné položky	14 317	1 756
Predaj majetku	19 433	

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 300	1 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	100	100
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby softvér	827	3 588

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	-427 366	x	x	125 834	x	x
teoretická daň	x		23	x	23 908	19
Daňovo neuznané náklady	27 553				2 883	
Výnosy nepodliehajúce dani	13 903			-127	-24	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	23		23			
Iné						
Spolu	-413 716			140 880	26 767	
Splatná daň z príjmov	x			x	26 767	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach**L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe**

Bankové záruky 14 700 . Spoločnosť vedie 3 spory : Ing.Markotán Ro/67/2013 o zaplatenie 4 534,38 EUR. Lukáš Mlynárik 16Rob/343/2013 o zaplatenie 4 272,00 EUR A Ing. Krajčiová 28/Cb/2/2011 o zaplatenie 5838,42 EUR

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	14 645	
Z poskytnutých záruk	14 700	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Bankové záruky 279318,- EUR

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk	279 318	
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu**M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti**

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
Mzda	107 723					

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
Mzda	107 220					

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	a	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
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 zličení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 803				3 803
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 867 258				1 867 258
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	84 529		476 563		-392 034
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - n) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 640				6 640
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	3 803				3 803
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 774 258	93 000			1 867 258
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	509 397		509 397		
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

O vyrovnání straty za účtovné obdobie 2013 vo výške 392034,44 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Strata bude vyrovnaná z nerozdeleného zisku z predchádzajúcich rokov v plnej výške.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G.a3) a P.a-n).

Miesto pre ďalšie záznamy

Prílohy: Cash flow