

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

Spoločnosť s ručením obmedzeným REA-S s.r.o., so sídlom Mostárenská 9, 977 56 Brezno, bola založená 06.11.2002 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica dňa 18.03.2003, Oddiel:Sro, Vložka č. 8236/S.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: REA-S s.r.o
 Sídlo: Mostárenská 9, 977 56 Brezno
 Dátum založenia: 06.11.2002
 Dátum vzniku: 18.03.2003

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- opravy a revízie mechanických častí čerpacej techniky
- poradenská činnosť v oblasti čerpacej techniky
- nákladná cestná doprava s vozidlami s celkovou hmotnosťou 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- faktoring
- forfaiting
- reklamná a propagačná činnosť
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- opravy a údržba tlakových zariadení mimo vyhradených tlakových zariadení
- medzinárodná nákladná cestná doprava
- prípravné práce pre stavbu v rozsahu voľných živností
- demolácie a zemné práce
- pomocné stavebné práce v rozsahu voľných živností
- betonárske práce
- upratovacie práce, čistenie staveniska
- omietkárské práce
- maliarske, natieračské a sklenárske práce
- montáž sadrokartonu
- obkladačské práce
- montáž zatieňovacej techniky
- montáž dodaných okien a dverí
- prenájom strojov a zariadení v rozsahu voľných živností
- cestná motorová doprava-vnútroštátna nákladná cestná doprava

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 35 | 28 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 40 | 39 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

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

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

A.e) Účtovná závierka zostavená k 31.12.2013 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:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31.12.2012 bola schválená štatutárnym orgánom spoločnosti dňa 30.09.2013. Účtovná závierka spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20.10.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce obdobie boli zverejnené v obchodnom vestníku č.207/2013 vydanom dňa 25.10.2013.

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna priebežná

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 30.09.2013.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

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

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

Účtovná jednotka nenakupovala v danom roku dlhodobý nehmotný majetok.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

V priebehu roka bol nakupovaný dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňovala účtovná jednotka obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním pozostávajúca z:
- dopravné

- ostatné súvisiace náklady

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

V priebehu roka bol dlhodobý hmotný majetok tvorený vlastnou činnosťou.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady
- nepriame náklady spojené s výrobou

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nevlastnila cenné papiere, neposkytla dlhodobé pôžičky, nenakúpila pozemky obstarávané a účelom dlhodobého uloženia voľných peňažných prostriedkov.

E. c) (8.) Zásoby**E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

Účtovná jednotka nakupovala zásoby.

Účtovanie obstarania a úbytku zásob:

pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa Postupov účtovania spôsobom A.

Nakupované zásoby boli oceňované obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby. Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii nerozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním zásob /prepravné/ je možné presne priradiť k obstaraným zásobám – účtujú sa na účet 131 Obstaranie tovaru.

Pri vyskladnení zásob sa používala: metóda priemernej ceny.

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka tvorila zásoby vlastnou činnosťou.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou účtovná jednotka oceňoval vlastnými nákladmi podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:

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

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (11.) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevyhľaditeľným pohľadávkam.

E. c) (12.) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, terminované vklady v bankách.

E. c) (13.) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

E. c) (14.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku. Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

E. c) (15.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti v účtovnom období.

E. c) (16.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (17.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (18.) Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (19.) 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 pri jej vzniku

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 |
|------------------------------|-----------------------|-------------------------------|-----------------|
| DNM | 5 | 5 | rovnomerná |
| Ocenené práva | 2 | v zmysle zákona o účtovníctva | rovnomerne |
| Odpis. skupina 1 | 4 | v zmysle zákona o DzP | rovnomerná |
| Odpis. skupina 2 | 6 | v zmysle zákona o DzP | rovnomerná |
| Odpis. skupina 3 | 12 | v zmysle zákona o DzP | rovnomerná |
| Odpis. skupina 4 | 20 | v zmysle zákona o DzP | rovnomerná |
| Majetok obstaraný na leasing | doba trvania leasingu | v zmysle zákona o DzP | rovnomerná |

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002, dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy novo zaradeného dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

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 pre novo zaradený hmotný majetok sa rovnajú.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

E. f) (1.) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) (2.) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie**

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniťelné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Opravy | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|--------------|-----------------------|---------------|------------------|------------------------------|--|------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Oceniteľné práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obsta- rávaný DNM g | Poskytnuté preddavky na DNM h | Spolu i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 183 | 3 234 | -389 528 | | | | -355 111 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – 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 | 140 759 | 735 190 | 969 958 | | | | 330 766 | | 2 176 673 |
| Prírastky | | 7 353 | 263 188 | | | | 338 610 | | 609 151 |
| Úbytky | | | 41 180 | | | | 286 082 | | 327 262 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 759 | 742 543 | 1 191 966 | | | | 383 294 | | 2 458 562 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 198 927 | 631 799 | | | | | | 830 726 |
| Prírastky | | 39 624 | 93 646 | | | | | | 133 270 |
| Úbytky | | | 41 180 | | | | | | 41 180 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 238 551 | 684 265 | | | | | | 922 816 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140 759 | 536 263 | 338 159 | | | | 330 766 | | 1 345 947 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 759 | 503 992 | 507 701 | | | | 383 294 | | 1 535 746 |

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – 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 | 140 759 | 711 378 | 933 724 | | | | 115 780 | | 1 901 641 |
| Prírastky | | 23 813 | 129 681 | | | | 380 195 | | 533 689 |
| Úbytky | | | 93 447 | | | | 165 209 | | 258 656 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 759 | 735 190 | 969 958 | | | | 330 766 | | 2 176 673 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 160 262 | 605 144 | | | | | | 765 406 |
| Prírastky | | 38 665 | 120 103 | | | | | | 158 768 |
| Úbytky | | | 93 447 | | | | | | 93 447 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 198 927 | 631 799 | | | | | | 830 726 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 140 759 | 551 116 | 328 580 | | | | 115 780 | | 1 136 235 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 140 759 | 536 263 | 338 159 | | | | 330 766 | | 1 345 947 |

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Účtovná jednotka má komplexné poistenie podnikateľov Allianz Slovenská poisťovňa:

- poistenie budov do výšky 1 161 788,- EUR
- poistenie hnutelných vecí do výšky 1 062 204,- EUR

- spoločné pripoistenia pre budovy a hnuiteľné veci do výšky 16 000,- EUR
- poistenie zodpovednosti za škodu – prevádzková činnosť do výšky 100 000,- EUR
- poistenie zodpovednosti za škodu – cestný dopravca do výšky
 - vnútroštátna cestná nákladná doprava – 20 000,- EUR
 - medzinárodná cestná nákladná doprava – 20 000,- EUR

Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:

- náhrada škôd na zdraví do výšky 5 000 000,- EUR
 - náhrada vecných škôd a ušlého zisku do výšky 1 000 000,- EUR
- Flotilová poisťovňa pre poistenie motorových a prípojných vozidiel KASKO do výšky 165 585,- EUR.
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone povolania do výšky 28 028,- EUR

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka účtovala o zápornom goodwill, v roku 2010 bol goodwill doodpisovaný.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

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.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054) | 046 | | 223 979 | | | 223 979 |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 047 | | 223 979 | | | 223 979 |

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|--|----------------|--|---|---|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 155 730 | 174 125 | 47 382 | 58 494 | 223 979 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 155 730 | 174 125 | 47 382 | 58 494 | 223 979 |

V roku 2013 účtovná jednotka vytvorila opravné položky voči pohľadávka pri ktorých existuje riziko, že dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia. Tvorené boli ako daňovo uznané opravné položky v zmysle § 20 odst.14 písm.c, zákona 595/2003 Z.z. Účtovná jednotka v roku 2013 zrušila opravné položky z dôvodu úhrady pohľadávky:

- spoločnosti AgreeMent s.r.o. vo výške 19 498,- EUR
- spoločnosti MIDAP spol. s.r.o. vo výške 356,22 EUR

Z dôvodu úhrady pohľadávky nariadenej exekúcie:

- spoločnosti Ján Gál – GSS vo výške 183,70
- spoločnosti LUKRO spol. s r.o. vo výške 3571,26 EUR
- spoločnosti Královopolská BRNO a.s. vo výške 381,94 EUR

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 170 547 | | 170 547 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 170 547 | | 170 547 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 1 712 827 | 1 974 700 | 3 687 527 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 66 393 | | 66 393 |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 122 | | 122 |
| Iné pohľadávky | 2 642 | | 2 642 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 781 984 | 1 974 700 | 3 756 684 |

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 15 073 | 1 404 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 206 687 | 236 201 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | 197 415 |
| Spolu | 221 760 | 435 020 |

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 2 920 | 3 586 |
| Náklady budúcich období | 1 569 | 1 581 |
| Telefónne služby | 371 | 64 |
| Poistenie dopravných prostriedkov | 659 | 1 574 |
| Odborná literatúra, zákony | 59 | 100 |
| Registrácia v soft. systéme dopytu CZ | 255 | 255 |
| Reklamné predmety, reklamná kampaň | | |
| Reklama, propagácia, inzercia | 7 | 12 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |

F. zc) Majetok prenanatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

V bežnom roku bol hospodársky výsledok v schvaľovacom konaní preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

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

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | |
| 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 | 50 660 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 50 660 |

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. Roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|-------------------------------------|---|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 24 832 | 17 440 | 18 819 | 6 013 | 17 440 |
| Nečerpané dovolenky | 17 795 | 12 181 | 13 284 | 4 511 | 12 181 |
| Na poistné z nečerpaných dovoleníek | 6 178 | 4 250 | 4 676 | 1 502 | 4 250 |
| Na audit | 859 | 1 009 | 859 | | 1 009 |
| Na súdne poplatky | | | | | |

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|-------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 21 972 | 22 844 | 17 065 | 2 919 | 24 832 |
| Nečerpané dovolenky | 10 209 | 16 324 | 8 738 | | 17 795 |
| Na poistné z nečerpaných dovoleníek | 3 544 | 5 661 | 3 027 | | 6 178 |
| Na audit | 5 300 | 859 | 5 300 | | 859 |
| Na súdne poplatky | 2 919 | | | | |

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

| Text | Suma | |
|---|-----------|-----------|
| | BO | PO |
| Záväzky do lehoty splatnosti z obchodného styku | 562 599 | 1 109 999 |
| Záväzky po lehote splatnosti z obchodného styku | 3 414 123 | 2 446 885 |

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 roka do 5 rokov vrátane | Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|---------------------------------------|------------------|--|---|--|
| 107 - Záväzky z obchodného styku | 3 976 722 | 3 976 722 | | |
| 103 - Záväzky zo sociálneho fondu | 3 070 | | 3 070 | |
| 104 - Ostatné dlhodobé záväzky | | | | |
| 105 - Odložený daňový záväzok | 24 006 | | 24 006 | |
| 109 - Nevyfakturované dodávky | | | | |
| 113 - Záväzky voči zamestnancom mzdy | 23 696 | 23 696 | | |
| 114 - Záväzky zo sociálneho poistenia | 14 962 | 14 962 | | |
| 115 - Daňové záväzky a dotácie | 121 153 | 121 153 | | |
| 116 - Ostatné záväzky | 21 448 | 21 448 | | |
| SPOLU: | 4 185 057 | 4 157 981 | 27 076 | |

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 27 076 | 67 865 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 27 076 | 67 865 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 4 157 981 | 3 760 899 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 562 599 | 1 109 999 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 3 414 123 | 2 446 885 |
| Záväzky voči zamestnancom, sociálne poistenie, dane | 181 259 | 204 015 |

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku | Výpočet a suma |
|--|----------------|
| Rozdiel medzi daňovou ZC a účtovnou ZC | |
| - daňová ZC | 1 051 775 |
| - účtovná ZC | 1 160 893 |
| = rozdiel | - 109 118 |
| - odložený daňový záväzok / 22 %/ | - 24 006 |

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 109 118 | 99 467 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 24 006 | 22 877 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 1129 | 4 767 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 1129 | 4 767 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 036 | 1 068 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 1 954 | 1 611 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 920 | 642 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 070 | 2 037 |

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

| 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 predchádzajúce účtovné obdobie g |
|-------------------------------------|-----------|---------------------------|--------------------------|---|--|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| | | | | | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| OKFV pôžička J&T CONSULT s.r.o. | EUR | | 30.06.2014 | | 2 000 | 3 000 |

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

| 35. Oblasť odbytu a | Typ výrobkov, služieb (napríklad A) | | Typ výrobkov, tovarov (napríklad B) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|------------------------|--|---|--|---|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| Slovensko | 3 490 825 | 2 316 142 | 1 948 597 | 1 904 198 | | |
| Česká republika | 166 568 | 234 770 | 7 019 | 3 647 | | |
| Rakúsko | 1522 | 1 612 | | 19 | | |
| Nemecko | 8 820 | | | | | |
| Spolu | 3 667 735 | 2 552 524 | 1 955 616 | 1 907 864 | | |

H. b) Údaje 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 | 145 853 | 471 759 | 134 250 | - 325 906 | 337 509 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 145 853 | 471 759 | 134 250 | - 325 906 | 337 509 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | - 325 906 | 337 509 |

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: | 118 587 | 29 776 |
| Aktivácia materiálu a tovaru | 118 587 | 29 776 |
| Aktivácia HIM - hala | | |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 71 166 | 19 435 |
| Zmluvné pokuty, penále | 1 457 | 3 157 |
| Výnosy - postúpenie | 51 000 | 1 273 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 17 613 | 5 969 |
| Inventárny prebytok | | |
| Urovnávanie súdneho sporu | | |
| Náhrada škôd od poisťovne | 1 096 | 9 036 |
| dotácie | | |
| Finančné výnosy, z toho: | | |
| Kurzové zisky, z toho: | 12 949 | 28 552 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 6 855 | 20 251 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | | |
| Úroky z bankových účtov | 59 | 308 |
| 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 | 3 667 735 | 2 552 524 |
| Tržby za tovar | 1 955 616 | 1 907 864 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 5 623 351 | 4 460 388 |

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 194 319 | 2 139 414 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 2 459 | 2 342 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 459 | 2 342 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | | |
| Opravy | 53 793 | 26 310 |
| Cestovné | 10 564 | 23 629 |
| Reprezentačné | 7 701 | 12 076 |
| Ostatné služby – zahŕňajú subdodávateľov | 999 905 | 1 932 917 |
| Náklady spojov a komunikáciu | 10 834 | 12 073 |
| Reklama a propagačné služby | 27 910 | 13 703 |
| Servisné služby softvéru - COMPEKO | 2 708 | 2 685 |
| Právne služby | 3 930 | 6 058 |
| Mýtné poplatky | 5 620 | 7 562 |
| Stráženie majetku a objektov | 24 882 | 29 468 |
| Provízia za služby – za vymáhanie pohľadávok | 4 111 | 2 104 |
| Nájomné za nebytové priestory | 4 730 | 47 313 |
| Poštovné a poplatky | 3 733 | 4 450 |

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 75 827 | 5 976 |
| Zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania | 673 | 1 703 |
| Ostatné pokuty a penále – nedaňové | 2 360 | |
| Dary | | |
| Odpis pohľadávky | 58 494 | |
| Ostatné náklady | 14 300 | 4 273 |
| Škoda z nedodaného obstarávaného tovaru | | |

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 41 947 | 33 863 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 26 939 | 17 358 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 22 090 | 1 923 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 15 008 | 16 505 |
| Poistné | 12 346 | 11 554 |
| Úroky z úverov a leasingu | | 1 360 |
| Poplatky banke | 2 662 | 3 591 |

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | 2 459 | 2 342 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 2 459 | 2 342 |
| iné uisťovacie auditorské služby | | |
| súvisiace auditorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neauditorské služby | | |

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 11 | 190 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

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 | | | 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: | 437 290 | x | x | 75 477 | x | x |
| teoretická daň | x | 100 577 | 23 | x | 14 341 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 24 109 | 5 545 | 1 | 36 961 | 7 023 | 9 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | - 7 837 | 1 803 | | - 6 960 | - 1 322 | 2 |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 453 562 | 104 319 | 24 | 105 478 | 20 041 | 27 |
| Splatná daň z príjmov | x | 104 319 | 24 | x | 20 041 | 27 |
| Odložená daň z príjmov | x | 1 129 | | x | 4 768 | 6 |
| Celková daň z príjmov | x | 105 448 | 24 | x | 24 809 | 33 |

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka poskytla bezúročnú pôžičku konateľovi Ing. Jánovi Kánovi v sume 66 393,- EUR.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami**

Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia f |
|---|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | |
| Základné imanie | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 3 328 268 | | | | 3 328 268 |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 194 258 | 50 660 | | | 244 918 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 50 660 | 281 174 | | | 331 834 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa | | | | | |

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

| 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 | 6 639 | | | | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 2 934 703 | 393 565 | | | 3 328 268 |
| 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, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 664 | | | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 169 517 | 24 741 | | | 194 258 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 9 699 | 50 660 | | 9 699 | 50 660 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa | | | | | |

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend

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

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | + 437 289 | + 75 478 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | + 202 478 | + 222 559 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | + 124 828 | + 134 894 |
| A. 1. 2. | <i>Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)</i> | | |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | | |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | + 68 249 | + 64 831 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | + 666 | + 10 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | | + 1 360 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | - 59 | - 308 |
| A. 1. 10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | - 124 | - 81 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | + 477 | + 199 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | + 8 441 | + 21 654 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | - 430 991 | - 1 029 224 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | - 1 544 352 | - 1 223 655 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | + 345 071 | + 780 190 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | + 768 290 | - 576 759 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | - 9 000 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | + 208 776 | - 731 187 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | | |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | + 208 776 | - 731 187 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | - 24 260 | - 10 703 |
| A. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | + 184 516 | - 741 890 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | - 338 610 | - 214 987 |
| B. 3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B. 4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | + 8 441 | + 45 528 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | - 330 169 | - 169 459 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | | |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | + 393 565 |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. 1. 6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C. 1. 7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1. 8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C. 2. | <i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti,</i> (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | | |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | + 66 393 | + 119 148 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | - 132 000 | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C. 8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C. 9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti <i>(súčet C. 1. až C. 9.)</i> | - 65 607 | + 512 713 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), <i>(súčet A + B + C)</i> | - 211 260 | - 398 636 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 435 020 | + 833 656 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | + 223 407 | + 430 971 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | + 353 | + 4 049 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 223 760 | + 435 020 |