

A. Informácie o účtovnej jednotke:**a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku,**

obchodné meno:	DALMOSK, s.r.o.
IČO:	36 631 844
sídlo účtovnej jednotky:	M.Bodického 1514/11, 050 01 Revúca
dátum založenia:	21.10.2004
dátum vzniku:	29.10.2004
zapísaná do obchodného registra:	Okresného súdu v Banskej Bystrici
oddiel, vložka:	Sro, 9785/S

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti:
sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
marketingová činnosť - prieskum trhu a verejnej mienky
výskum, vývoj a poradenstvo v oblasti žiaruvzdorných materiálov

c) priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia, počet zamestnancov účtovnej jednotky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho počet vedúcich zamestnancov, ktorými sa rozumejú zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu a vedúci zamestnanci, ktorí sú v priamej riadiacej pôsobnosti tohto vedúceho zamestnanca

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

e) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka je zostavená ako riadna za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov.

f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo dňa 3.6.2013.

g) zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra Okresného súdu v Banskej Bystrici.

C. Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:**a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou**

- účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

b) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou

- c) *obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky*
- d) *údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:*
- pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov^{1ca}), do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky,*
 - pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.*

E. Použité účtovné zásady a účtovne metódy:

- a) *splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti*
Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.
- b) *zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky*
- neboli vykonané
- c) *spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:*

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovozná prirážka, preprava, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani kurzové rozdiely.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Napríklad bezodplatne nadobudnutý majetok alebo majetok novo zistený pri inventarizácii.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, recyklačný fond, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu.

Zásoby obstarané bezodplatne alebo novozistené pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

3. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pri odplatnom nadobudnutí obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky na pochybné a nedobytné pohľadávky.

5. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sa záúčtujú vtedy, keď existuje právna alebo konštruktívna povinnosť ako výsledok minulých udalostí, je pravdepodobné, že bude treba použiť zdroje, ktoré predstavujú ekonomické úžitky, aby sa vysporiadala povinnosť a je možné spoľahlivo odhadnúť sumu povinnosti. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.

8. Závázky

Závázky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri ich prevzatí obstarávacou cenou.

9. Odložené dane

Účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

10. Daň z príjmov splatná

Podľa zákona o daniach z príjmov sa splatná daň z príjmov vypočítava z účtovného zisku pri sadzbe 23%, po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

13. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**14. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci****d) odpisový plán pre dlhodobý majetok**

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba	Odpisová metóda účtovných odpisov
Budovy a stavby	20 rokov	1/20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerná
Inventár	4 roky	1/4	rovnomerná

e) dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia.

- účtovnej jednotke v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté žiadne dotácie

f) oprave významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.**F. Aktíva súvahy****a) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie**

- účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 účtov. obdobia		301 685	205 901				16 500		524 086
Prírastky							510		510
Úbytky			-27 670						-27 670
Presuny			+17 010				-17 010		0
Stav na konci účtov. obdobia		301 685	195 241				0		496 926

Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		-37 092	-168 872						-205964
Prírastky		-15 096	-17 452						-32 548
Úbytky			27 670						27 670
Stav na konci účtov. obdobia		-52 188	-158 654						-210842
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		264 593	37 029				16 500		318 122
Stav na konci účtov. obdobia		249 497	36 587				0		286 084

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 účtov. obdobia		301 685	173 069				0	0	474 754
Prírastky							49 332	1 000	50 332
Úbytky								1 000	1 000
Presuny			+32 832				-32 832		0
Stav na konci účtov. obdobia		301 685	205 901				16 500	0	524 086
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia		-21 996	-143 084						-165 080
Prírastky		-15 096	-25 788						-40 884
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia		-37 092	-168 872						-205 964
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia		279 689	29 985				0		309 674
Stav na konci účtov. obdobia		264 593	37 029				16 500		318 122

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

- dlhodobý hmotný majetok - automobily - je poistený povinným zmluvným poistením a havarijným poistením v poisťovni Kooperatíva a.s.

- c) *dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*
- účtovná jednotka nemá na majetku zriadené záložné právo
- d) *dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke,*
- účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu
- e) *nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva,*
- účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu
- f) *majetok, ktorým je goodwill a o spôsob výpočtu jeho hodnoty,*
- účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu
- g) *údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku,*
- účtovná jednotka neeviduje majetok tohto druhu
- h) *výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na*
- účtovná jednotka nevynakladala náklady tohto druhu
- i) *štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky,*
- účtovná jednotka nevykazuje majetok tohto druhu
- j) *obstarávacia cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,*
- k) *opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia,*
- l) *zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku,*
- m) *dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*
- n) *ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,*
- o) *opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby a zúčtovania,*
- účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách k zásobám
- p) *zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*
- účtovná jednotka neeviduje v majetku zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo
- q) *zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj*
- účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe
- r) *tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,*

- účetná jednotka neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam

s) *hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti 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	613 828	254 650	868 478
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	11 419		11 419
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50 066		50 066
Iné pohľadávky	17 654		17 654
Krátkodobé pohľadávky spolu	692 967	254 650	947 617

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	254 650	411 612
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	692 967	878 145
Krátkodobé pohľadávky spolu	947 617	1 289 757
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

t) *hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,*

- účetná jednotka neviduje pohľadávky tohto druhu

u) *hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účetná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať,*

- účetná jednotka neviduje pohľadávky tohto druhu

v) *odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku,*

- účetná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani

w) *významné zložky krátkodobého finančného majetku,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 128	3 369
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	481 962	184 096
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	484 090	187 465

- x) *opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby a zúčtovania,*
- účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku
- y) *krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať,*
- účtovná jednotka neeviduje takýto druh majetku
- za) *ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania,*
- účtovná jednotka neeviduje takýto druh majetku

zb) *významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období,*

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	30	
poplatok za antivírusový program	30	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 710	2 187
havarijné poistenie MV	1 076	1 219
zákonné poistenie MV	447	605
poplatok za antivírusový program	34	32
poplatok za telefón	27	23
poplatok za Sky link		188
ostatné náklady	126	120
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zc) *majetok prenájatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa:*

- účtovná jednotka nevykazuje majetok tohto druhu

G. Pasíva súvahy

a) *vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:*

1. Základné imanie			
počet akcií	hodnota akcií	práva spojené s jednotlivými druhmi akcií	splatené základné imanie
			6 640
2. hodnota upísaného vlastného imania			
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykazanej v predchádzajúcom účtovnom období		Vid' tabuľka	
4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		účtovná jednotka nevlastní akcie	
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát		účtovná jednotka o takýchto položkách neúčtovala	
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní		0 Eur	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	52 905
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	52 905
Iné	
Spolu	52 905

b) *jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv,*

- účtovná jednotka neúčtovala o rezervách

c) *výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,*

	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
záväzky do lehoty splatnosti	1 108 628	1 855 325
záväzky po lehote splatnosti	395 647	307 789
záväzky spolu	1 504 275	2 163 114

d) *štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, a to podľa zostatkovej doby splatnosti*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 752	1 562
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 752	1 562
Krátkodobé záväzky spolu	1 502 523	2 161 552
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 106 876	1 853 763
Záväzky po lehote splatnosti	395 647	307 789

e) *hodnota záväzku zabezpečeného záložným právom alebo zabezpečeného inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia,*

- účtovná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu

f) *spôsob vzniku odloženého daňového záväzku,*

- účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov

g) *záväzky zo sociálneho fondu, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorbe a čerpaní sociálneho fondu počas bežného účtovného obdobia a stavu na konci účtovného obdobia,*

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 562	1 350
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		212
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	190	212
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 752	1 562

- h) *vydané dlhopisy, najmä ich menovitá hodnota, emisný kurz, úrok a splatnosť*,
- účetná jednotka neevidovala záväzky tohto druhu
- i) *bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, pričom sa uvádza najmä mena, v ktorej boli poskytnuté, charakter, hodnota v cudzej mene a hodnota eurách, výška úroku, splatnosť, forma zabezpečenia*,
- účetná jednotka nevykazovala takýto druh nákladov
- j) *významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období*,
- účetná jednotka neúčtovala o výdavkoch budúcich období a výnosoch budúcich období
- k) *významné položky derivátov*,
- účetná jednotka nevykazovala takýto druh záväzkov
- l) *majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia*,
- účetná jednotka nevykazovala takýto druh majetku a záväzkov
- m) *majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu*:
- účetná jednotka nemá prenajatý majetok

H. Výnosy

- a) *suma tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu*,

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
02 /604/	3 881 962	4 034 715				
03 /602/	249 919	215 685				
Spolu	4 131 881	4 250 400				

- b) *zmeny stavu vnútroorganizačných zásob; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary*,
- účetná jednotka neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
- c) *opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov*,
- d) *opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti*,
- e) *opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka*,
- f) *suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis*.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 828	228
tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	1 667	
ostatné prevádzkové výnosy	2 161	228
Finančné výnosy, z toho:	2 643	5 152
Kurzové zisky, z toho:	2 611	4 593

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 924	685
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	32	559
kreditný úrok na BÚ	32	559
Mimoriadne výnosy, z toho:		

- g) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona, pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	249 919	215 685
Tržby za tovar	3 881 962	4 034 715
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 828	5 379
Čistý obrat celkom	4 135 709	4 255 779

I. Náklady

- a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby,
b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti,
c) opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
d) opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období,
e) opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou, uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítormi alebo audítorskou spoločnosťou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	473 307	368 315
Náklady voči audítormi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	473 307	368 315
opravy a udržiavanie	5 221	3 646
cestovné	29 186	11 299
náklady na reprezentáciu	880	1 070
prepravné	162 891	207 807
služby technického servisu	44 155	42 773
nájomné	8 734	3 294
provízie	485	3 602
náklady na telefón	4 316	4 813
reklama	198 000	86 000
ostatné služby	19 439	4 011
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	91 061	900 885
mzdové náklady	38 460	37 300

odmeny členom štatutárnych orgánov	0	800 000
zákonné sociálne poistenie a ostatné sociálne poistenie	12 143	15 528
zákonné sociálne náklady	1 503	1 309
dane a poplatky	1 227	1 169
havarijné a povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	4 044	4 007
odpisy dlhodobého hmotného majetku	32 548	40 884
ostatné náklady z hospodárskej činnosti	1 136	688
Finančné náklady, z toho:	5 671	4 619
Kurzové straty, z toho:	5 203	4 226
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		138
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	468	393
bankové poplatky	468	393
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Dane z príjmov

- suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov,
- suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej 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,
- odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov,
 - účtovná jednotka nemá povinnosť účtovať o odloženej dani z príjmov
- vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov,
- 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:	461 991	x	x	-52 799	x	x
teoretická daň	x	106 258	23,00	x	0	0,00
Daňovo neuznané náklady	6 739	1 550	23,00	4 084	776	19,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 103	-254	23,00	-559	-106	19,00
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávok						
Umorenie daňovej straty	-49 274	-11 333	23,00			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	418 353	96 221	23,00	-49 274	0	0,00
Splatná daň z príjmov	x	96 221	23,00	x	0	0,00
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	96 221	23,00	x	0	0,00

K. Údaje na podsúvahových účtoch

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

- účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch

L. Iné aktíva a iné pasíva

a) *opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku,¹⁾ z ručenia v členení podľa jednotlivých druhov ručenia a podobne; takýmito podmienenými záväzkami sú:*

- účtovná jednotka neviduje podmienené záväzky

b) *opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú*

c) *opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie; informácie o možnom majetku sa neuvádzajú len, ak je zvýšenie ekonomických úžitkov nepravdepodobné.*

- účtovná jednotka neviduje podmienený majetok

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

a) *výška priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány,*

b) *výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,*

c) *pôžičky poskytnuté členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to*

1. *celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

2. *celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

3. *celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,*

d) *hlavné podmienky, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby,*

e) *celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú.*

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						

Nepenažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) *zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L. písm. b), a to*

1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka,
2. významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,

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

- účtovná jednotka neuzatvárala v účtovnom období obchody so spriaznenými osobami na základe neobvyklých podmienok

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

- po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo ku žiadnym významným skutočnostiam

- a) *pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,*
- b) *dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,*
- c) *zmena spoločníkov účtovnej jednotky,*
- d) *prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,*
- e) *zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,*
- f) *začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,*
- g) *vydané dlhopisy a iné cenné papiere,*
- h) *zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky,*
- i) *mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky (napríklad živelná pohroma),*
- j) *získaní alebo odobrati licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.*

P. Prehľad zmien vlastného imania uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien v členení na

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	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	11 464				11 464
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 713				81 713
Neuhrazená strata minulých rokov	-117 242	-52 905			-170 147
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-52 905	365 764		52 905	365 764
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	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	11 464				11 464
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	81 713				81 713
Neuhradená strata minulých rokov	-117 241				-117 241
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	549 178	-52 505	549 178		-52 905
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie