

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

ČKD DUKLA Montáže, s.r.o.
Moyzesova 24,26
010 01 Žilina

Spoločnosť ČKD DUKLA Montáže, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24.08.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 25.08.1993 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel s.r.o., vložka 1360/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- Obchodná činnosť v plnom rozsahu okrem koncesovaných živností
- Sprostredkovanie obchodu
- Výroba a montáž strojárskych zariadení
- Výroba, montáž, rekonštrukcia, opravy a periodické skúšky tlakových zariadení
- Montáž, opravy, revízie výhrevných zariadení, plnenie tlakových nádob na plyn
- Revízie a skúšky prevádzkových kotlov a tlakových nádob
- Inžinierska činnosť v stavebníctve
- Vykonávanie inžinierskych stavieb /vrátane vybavenosti sídliskových celkov/
- Vykonávanie priemyselných stavieb

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	20	23
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	23
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.11.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia: Belánik Ján
Špányová Marta

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	C	d	E
Belánik Ján	67 384	100	100	
Spolu	67 384	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do žiadnej konsolidovanej účtovnej závierky.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	0	Rovnomerná	
Oceniiteľné práva (licencie)	0	Rovnomerná	
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	0	Rovnomerná	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4,6	Rovnomerná	25,16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevlastní cenné papiere a podiely

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe, pričom čistá hodnota zákazky je určená v súvislosti so stanovením výnosov na základe fixnej ceny a metódy stupňa dokončenia. Metóda stupňa dokončenia je určená pomerom už vynaložených nákladov a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

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

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa v Spoločnosti neúčtujú.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

m) Deriváty

Spoločnosť o derivátoch neúčtuje.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu vzniku uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad pohybu dlhodobého dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

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	106 892	289 427	340 685						737 004
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	106 892	289 427	340 685	0	0	0	0	0	737 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 383	278 984						347 367
Prírastky		12 400	34 142						46 542
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	80 783	313 126	0	0	0	0	0	393 909
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 892	221 044	61 701	0	0	0	0	0	389 637
Stav na konci účtovného obdobia	106 892	208 644	27 559	0	0	0	0	0	343 095

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	106 892	289 427	340 685						737 004
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	106 892	289 427	340 685	0	0	0	0	0	737 004
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		55 867	237 243						293 110
Prírastky		12 515	41 741						54 256
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		68 382	278 984	0	0	0			347 366
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	106 892	233 560	103 442	0	0	0	0	0	443 894
Stav na konci účtovného obdobia	106 892	221 045	61 701	0	0	0	0	0	389 638

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady). Spoločnosť nemá náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Zásoby nie sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou (a ďalšie prípady).

Zákazková výroba

V bežnom účtovnom období spoločnosť nemala náplň pre zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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	22 863				22 863
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	22 863	0	0	0	22 863

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	32 914	82 099	115 013
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 756		3 756
Iné pohľadávky	7 129		7 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	43 799	82 099	125 898

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	82 099	42 552
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	43 799	312 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	125 898	354 616
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom.
 Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 356	2 061
Bežné bankové účty	387 029	350 068
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	388 385	352 129

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 219	2 365
- Poistenie	1 214	1 124
- Predplatné odb literatúry	210	438
- Kalendáre	438	401
- telefónne poplatky	78	75
- Ostatné	280	263
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	26 823
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	26 823
Iné	
Spolu	26 823

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 056	4 557	3 052	5 862	12 699
Rezervy na záruky	17 056	4 557	3 052	5 862	12 699
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 258	28 213	38 979	140	30 352
Na mzdu	24 591	25 803	24 566	25	25 803
Energie a služby	1 936	2 293	1 820	115	2 294
Iné	93	117	93		117
Rezerva na zľavu	12 500		12 500		0
Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	48 300	9 573	46	40 771	17 056
Rezerva na záručné opravy	48 300	9 573	46	40 771	17 056
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 940	39 120	25 232	708	39 120
Na mzdy	23 326	24 591	22 818	508	24 591
Energie a služby	2 506	1 936	2 306	200	1 936
Iné	108	93	108		93
Rezerva na zľavu		12 500			12 500
					0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	2 562	2 119
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	756 007	873 234
Krátkodobé záväzky spolu	758 569	875 353
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	14 912	17 773
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	14 912	17 773

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	43 633	48 771
zdaniteľné	43 633	48 771
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 zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9 599	11 217
Zmena odloženého daňového záväzku	1 618	1 764
Zaúčtovaná ako náklad	1 618	1 764
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 556	6 437
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 309	2 336
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 309	2 336
Čerpanie sociálneho fondu	2 552	2 217
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 313	6 556

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala úvery

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Oblasť odbytu a	Výrobky		Služby		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
SR		16 000	704 548	910 196		
ČR			193 383	322 162		
Spolu		16 000	897 931	1 232 358		

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 0 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 0 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

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	4 312	4 312	4 312	0	0
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu				0	0
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	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	16 000
Tržby z predaja služieb	897 931	952 618
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		279 740
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	18 138	66 324
Čistý obrat celkom	916 069	1 314 682

I. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	244 069	261 235
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1 800	1 800
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 800	1 800
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	242 269	259 435
Opravy	8 326	7 048
Cestovné	33 999	36 361
Reprezentačné	3 223	2 609
Dopravné	4 930	10 658
Nájomné	4 204	3 560
Telefónne poplatky a internet	5 291	6 685
Ubytovanie	11 346	12 570
Právne, ekonomické a iné poradenstvo		2 400
Kooperácie	138 501	157 258
Reklama a inzercia	10 585	10 322
Ostatné	21 867	9 964
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	454 418	498 793
Osobné náklady	382 396	401 694
odpisy	46 543	54 256
ZC DHM a materiálu	12 697	62 149
ostatné	12 782	-19 306
Finančné náklady, z toho:	2 108	3 343
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 071	1 418
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	609	322
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Mimoriadne náklady, z toho:		

I. DANE Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	- 436	1 951
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	- 4810	-3 561
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		

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-120 901	x	x	31 809	x	x
teoretická daň	x	-27 807	23,00%	x	6 044	19,00%
Daňovo neuznané náklady	3 627	834		2 911	553	
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	112 324	24 711			-3 561	
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		679			1 951	
Iné						
Spolu	-117 274	-1 583		34 720	4 987	
Splatná daň z príjmov	x	35	23,00%	x	3 222	19,00%
Odložená daň z príjmov	x	-1 618	22,00%	x	1 764	19,00%
Celková daň z príjmov	x	-1 583	1,31%	x	4 986	19,00%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má prenajaté kancelárske priestory a archív. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajala byt v Poprade.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť má tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám – neboli poskytnuté

- poskytnuté ručenia – neboli poskytnuté
- existujúce a hroziace súdne spory - spoločnosti v súčasnosti nehrozí žiadny súdny spor.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje žiadne ďalšie finančné pohľadávky resp. záväzky.

M. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období: 0 EUR).

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. VLASTNÉ IMANIE

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	67 384				67 384
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	6 738				6 738
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy	48 699				48 699
Nerozdelený zisk minulých rokov				26 823	26 823
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 823	-119 318		-26 823	-119 318
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

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	67 384				67 384
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	6 738				6 738
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy	48 699				48 699
Nerozdelený zisk minulých rokov	692 661		692 661		0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	73 914	26 823	73 914		26 823
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

R. - Peňažné toky pri použití nepriamej metódy vykazovania

Cash Flow			
Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Z/S	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	-120 901	31 809
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A. 1. 1.až A. 1. 8.) (+/-)	34 370	14 044
A.1.1.	Odpisy dlhodobého majetku (+)	46 542	54 256
2.	Zostatková cena likvidovaného alebo darovaného dlhodobého majetku (+)		
3.	Rezervy (+/-)	-13 125	-18 063
4.	Opravné položky (+/-)	996	-23 396
5.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	146	1 872
6.	Zisk(-) / strata (+) z predaja dlhodobého majetku		
7.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (-)		
8.	Nákladové (+) a výnosové úroky (-)	-189	-625
A.2.	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	122 633	689 179
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	228 718	30 681
2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-118 027	660 864
3.	Zmena stavu zásob (-/+)	11 942	-2 366
4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A1 + A 2)	36 102	735 032
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invest. činností (+)	189	625
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A.5.	Výdavky na daň z príjmov účt. jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňuje do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-35	-3 222
A 6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A.1. až 7.)	36 256	732 435
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku		
2.	Príjmy z predaja dlhodobého majetku (+)		
3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádz. činností (+)		
4.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
5.	Výdavky na daň z príjmov ak je ju možné začleniť do investičnej činnosti (-)		
6.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
7.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 7.)		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-766 575
C.2.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.3.	Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku		
C.4.	Výdavky na daň z príjmov ak je ich možné začleniť do finančných činností (-)		
C.5.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.6.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až 6.)		-766 575
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A + B + C)	36 256	-34 140
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov nazačiatku účtovného obdobia	352 129	386 269
F	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	388 385	352 129