

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

Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: sro, vložka č. 6553/S

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: AIA s.r.o.
 Sídlo: Partizánska cesta 92, 974 01 Banská Bystrica
 Dátum založenia: 08.06.2000
 Dátum vzniku: 18.07.2000

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- vykonávanie prípravnej predprojektovej činnosti, najmä vypracúvanie stavebných zámerov verejných prác, investičných zámerov, architektonických a urbanistických štúdií, územnoplánovacích prieskumov a rozborov
- vykonávanie komplexnej projektovej činnosti, najmä vypracúvanie architektonických návrhov a dokumentácie miestňovania stavieb a ich zmien, vrátane interiérov a exteriérov, ako aj rekonštrukcií a modernizácií budov a obnovy stavebných pamiatok
- spracúvanie územnoplánovacích podkladov a územnoplánovacej dokumentácie
- vykonávanie projektového a stavebného manažmentu, najmä riadenia projektu a koordinácie čiastkových projektov vypracúvaných inžiniermi, krajinármi a inými špecialistami a výkon autorského dohľadu nad realizačnými projektami a vykonávanie stavebného dozoru
- grafické spracúvanie a modelovanie architektonického diela, vrátane vypracúvania špecifikácií a technickej dokumentácie
- poskytovanie súvisiacich technických služieb, najmä poskytovanie architektonického poradenstva investorom a vlastníkom nehnuteľností, zastupovanie investora pri príprave a uskutočňovaní stavieb
- vyhotovovanie odborných posudkov, odhadov a dobroznaní

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:



riadna



mimoriadna



priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 26.04.2013

D. Ďalšie informácie

a) rozpracované v časti E. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)
 e) rozpracované v časti I.
 f) rozpracované v časti J.
 g) rozpracované v časti K.
 h) rozpracované v časti L.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola vytvorená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách meny euro. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

4. Moment zaúčtovania výnosov - výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

5. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky - pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Krátkodobé pohľadávky a krátkodobé záväzky, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

6. Použitie odhadov - zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Dlhodobý nehmotný majetok pri ktorom je vstupná cena vyššia ako 2 400 EUR sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena sa rovná alebo je nižšia ako 2 400 EUR sa účtuje na ľarchu účtu 518 - Ostatné služby a zároveň je vedený v evidencii krátkodobého nehmotného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť v bežnom období neobstarávala dlhodobý nehmotný majetok.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom je vstupná cena vyššia ako 1700 EUR sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod)

O hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena sa rovná alebo je nižšia ako 1 700 EUR sa účtuje ako o krátkodobom majetku (zásobách), priamo do nákladov na ľarchu účtu 501 - Spotreba materiálu. Obstaraný krátkodobý majetok nad 50 EUR je zároveň vedený v pomocnej evidencii krátkodobého hmotného majetku počas celej doby životnosti a využiteľnosti tohto majetku.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote nad 1700 EUR sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia tohto majetku do používania. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje za účtovné obdobie súhrnnú sumu 1700 EUR.

Spoločnosť v bežnom období neobstarávala dlhodobý hmotný majetok.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☐ spôsobom A účtovania zásob
☒ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby, ktoré podnik v bežnom období obsaral boli účtované na príslušný nákladový účet (501). Na základe zisteného stavu materiálu na konci účtovného obdobia z inventarizácie sa nespotrebované zásoby preúčtujú na účet 112 Materiál na sklade a prevedú sa do ďalšieho účtovného obdobia ako nespotrebované.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☒ iný spôsob:

E. c) (11.) Zákazková výroba

Spoločnosť vykonáva činnosť, pri ktorej realizuje zákazkovú výrobu. Ak sa dá výsledok zo zákazkovej výroby spoľahlivo oceniť, vykazuje sa výnos metódou stupňa dokončenia. V prípade ak to nie je možné, výnosy sa vykážu len v rozsahu vzniknutých nákladov, pri ktorých je pravdepodobné, že sa získajú späť. Náklady na zákazkovú výrobu sa účtujú v období, v ktorom vzniknú. Účtovná jednotka používa na stanovenie zodpovedajúcej čiastky výnosov účtovaných v danom účtovnom období metódu stupňa dokončenia. Stupeň dokončenia sa použil ako pomer doteraz vynaložených nákladov v súvislosti so zákazkovou výrobou k celkovým odhadovaným nákladom.

Spoločnosť v bežnom období realizovala zákazky, pri ktorých bol začiatok a koniec zákazky v jednom účtovnom období. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala zákazky, ktorých začiatok a koniec bol v rôznych účtovných obdobiach.

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

- metódou stupňa dokončenia, ako pomer vzniknutých nákladov k rozpočtovaným celkovým nákladom. Rozpočet je aktualizovaný minimálne raz ročne, ku dňu účtovnej závierky.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky pri ich vzniku spoločnosť oceňovala ich menovitou hodnotou. Spoločnosť v bežnom období netvorila opravné položky z pohľadu opatrnosti, pretože nevznikol predpoklad, že by neboli zaplatené. Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvárajú vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že by spoločnosť nebola schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov (1 rok), eviduje ich spoločnosť ako dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a cenniny spoločnosť oceňovala ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, sporiace a bežné účty v bankách. Sporiaci účet spoločnosti je účet so zvýhodnenou úrokovou sadzbou, ktorá je vyššia ako sadzba obvyklá na bežnom účte a je bez termínu splatnosti.

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

Spoločnosti v bežnom období vznikli na strane aktív náklady budúcich období, iné časové rozlíšenie spoločnosť nevykazuje.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

- vo výške potrebnej pre dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím (akruálny princíp)

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

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

Závazky sa pri ich vzniku oceňovali menovitou hodnotou. Nové ocenenie vyplývajúce z inventarizácie sa nerealizovalo. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že ich suma je iná ako je ich výška vykázaná v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho použitia a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené nižšie, v tabuľke E.d) . Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia. V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, ak je táto hodnota výrazne nižšia ako je jej ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, vytvára sa k dlhodobému majetku opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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

Spoločnosť v danom bežnom období neobstarala žiaden nový dlhodobý majetok.

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
dopravné prostriedky	4 - 6 rokov		lineárna

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

- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaraďenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 606						6 606
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 606						6 606
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 606						6 606
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 606						6 606
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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 605						6 605
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 605						6 605
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 946						5 946
Prírastky		659						659
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		6 605						6 605
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		659						659
Stav na konci účtovného obdobia								

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

Úbytok dlhodobého hmotného majetku ako i oprávok v bežnom období predstavuje vyradenie pokazenej kancelárskej techniky - notebooku, ktorý nie je možné opraviť v bežných cenách.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			150 406						150 406
Prírastky									
Úbytky			1 291						1 291
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			149 115						149 115
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			59 759						59 759
Prírastky			21 861						21 861
Úbytky			1 291						1 291
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			80 329						80 329
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			90 647						90 647
Stav na konci účtovného obdobia			68 786						68 786

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			78 628						78 628
Prírastky			71 778						71 778
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			150 406						150 406
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			40 345						40 345
Prírastky			19 414						19 414
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			59 759						59 759
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38 283						38 283
Stav na konci účtovného obdobia			90 647						90 647

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala v bežnom období pre prípad škody uzavreté havarijné poistenie na dopravné prostriedky.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
dopravný prostriedok BMW X5	985	14.09.2009 - doba neurčitá
dopravný prostriedok BMW X6	1 420	29.06.2012 - doba neurčitá

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1**

Spoločnosť v bežnom období /2013/ realizovala zákazky, pri ktorých bol začiatok a koniec zákazky v jednom účtovnom období. Spoločnosť v bežnom účtovnom období nerealizovala zákazky, ktorých začiatok a koniec by bol v rôznych účtovných obdobiach.

F. 2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené, pričom sa uvádza:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby		4 580	
Náklady na zákazkovú výrobu		1 500	
Hrubý zisk / hrubá strata		3 080	

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		24 304	24 304
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	73		73
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	73	24 304	24 377

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	445	227
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 556	1 714
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4 001	1 941

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

Náklady budúcich období obsahujú predplatné na odbornú literatúru, paušály platené dopredu, časové rozlíšenie havarijného poistenia a povinného zmluvného poistenia motorových vozidiel, poistenia zodpovednosti právnických osôb z titulu výkonu projektovej činnosti a pod.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	72	72
licencie antivírusový program	72	72
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 010	2 213
Orange poplatky	17	18
Slovak Telekom poplatky	26	27
Poistenie vozidiel a zodpovednosti	1 729	1 938
Telematické služby	97	97
Ostatné	141	133
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)**

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

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	33 533
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	33 533
Iné	
Spolu	33 533

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

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	2 497	25 552
Záväzky po lehote splatnosti	58 956	50 919

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
z obchodného styku		532		
voči zamestnancom		615		
zo sociálneho poistenia		862		
daňové záväzky		488		
sociálny fond			276	
Spolu:		2 497	276	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	276	227
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	276	227
Krátkodobé záväzky spolu	61 453	76 471
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 497	25 552
Záväzky po lehote splatnosti	58 956	50 919

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	227	260
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93	100
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	93	100
Čerpanie sociálneho fondu	44	133
Konečný zostatok sociálneho fondu	276	227

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
pôžička konateľa spoločnosti	EUR		31.12.2013	100	100	675

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

Spoločnosť realizovala obchody len v rámci Slovenskej republiky, pričom dodávala rovnaký typ služieb.

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
SR	44 590	128 800		198		
Spolu	44 590	128 800		198		

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:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
predaj služieb	44 590	128 800
predaj majetku	4 375	
výnosové úroky	55	141
ostatné výnosy	2 039	2 017
Finančné výnosy, z toho:		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
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	44 590	124 220
Tržby za tovar		198
Výnosy zo zákazky		4 580
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	44 590	128 998

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Opravy	2 223	4 909
Cestovné		49
Základné služby/projekty	4 437	30 490
Reprezentácia	34	74
Nájomné	500	500
Orange telefónne poplatky	1 020	861
Slovak Telekom telefónne poplatky	330	261
Účtovníctvo		1 800
Ostatné	3 961	751

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		188
Spotreba materiálu	4 868	5 916
Osobné náklady	26 083	27 308
Dane a poplatky	834	570
Odpisy	21 861	20 074
Ostatné náklady	3 465	2 828

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

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné náklady	81	87

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-16 381	x	x	34 490	x	x
teoretická daň	x		23	x	6 553	19
Daňovo neuznané náklady	5 161	1 187	23	1 200	228	19
Výnosy nepodliehajúce dani	555	128	23	6 324	1 202	19
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				24 470	4 649	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-11 775			4 896	930	
Splatná daň z príjmov	x	10		x	957	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x	930	

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

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
Ing. arch. Roman Berstling	služba	500	500		
Ing. arch. Roman Berstling	pôžička	100	675		

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	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					
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	46 680				46 680
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	33 533	-16 391	33 533		-16 391
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 638				6 638
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	46 680				46 680
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22 563	33 533	22 563		33 533
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					