

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### a) Základné údaje o spoločnosti

|                                          |                                                                             |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno a sídlo                    | Enviroline, s.r.o., Košice („spoločnosť“)<br>Františkánska 5, 040 01 Košice |
| Dátum založenia                          | 19. septembra 1995                                                          |
| Dátum vzniku (podľa obchodného registra) | 20. septembra 1995                                                          |

### b) Opis hospodárskej činnosti

Projektovanie inžinierskych stavieb – vodohospodárske stavby  
Projektovanie technického, technologického a energetického vybavenia stavieb  
Inžinierske činnosti a s tým súvisiace technické poradenstvo  
Odborné činnosti vo výstavbe podľa zákona SNR č. 138/1992 Zb. O autorizovaných architektoch  
a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení zákona č. 236/2000  
Uskutočňovanie stavieb a ich zmien  
Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

### c) Zamestnanci

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 13,24                 | 15,49                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13                    | 13                                           |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 1                     | 1                                            |

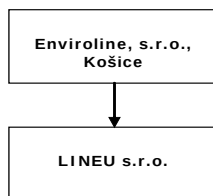
### e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Enviroline, s.r.o., Košice. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

### f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti Enviroline, s.r.o., Košice za rok 2012 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 29. júna 2013.

## C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA



Spoločnosť Enviroline, s.r.o., Košice má podstatný vplyv so 49-percentným podielom v spoločnosti LINEU s.r.o. so sídlom v Košiciach, Františkánska 5.

Spoločnosť Enviroline, s.r.o., Košice a spoločnosť LINEU s.r.o. nemajú povinnosť podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku.

## **E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

- a) Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) 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 slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

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.

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.

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

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. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, 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.

- c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 103 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 114 súvahy). Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Dlhodobý finančný majetok – podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiely v obchodných spoločnostiach oceňujú metódou vlastného imania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na zákazkovú činnosť.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie a podobne.

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Nedokončená výroba – spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe, ak nie je známy odberateľ, t.j. zmluva nie je uzavretá, alebo ak zmluva je uzavretá, ale na zákazke sa začne pracovať (projektanti) až v nasledujúcom účtovnom období, vznikli len náklady prípravného charakteru, ktoré sa aktivujú.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevýčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

| Druh majetku                    | Životnosť | Ročná sadzba odpisov |
|---------------------------------|-----------|----------------------|
| Software r. 2004                | 5 rokov   | 20,0 %               |
| Software                        | 4 roky    | 25,0 %               |
| Kancelárska technika            | 4 roky    | 25,0 %               |
| Dopravné prostriedky            | 4 roky    | 25,0 %               |
| Dopravné prostriedky na leasing | 3 roky    | x                    |
| Nábytok                         | 6 rokov   | 16,7 %               |
| Ostatné prístroje a zariadenia  | 6 rokov   | 16,7 %               |

**F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

a) **Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 003 a 011 súvahy)**

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 42 959  |                  |          |             |                 |                             | 42 959 |
| Prírastky                                 |                             | 2 734   |                  |          |             |                 |                             | 2 734  |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 45 693  |                  |          |             |                 |                             | 45 693 |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 42 679  |                  |          |             |                 |                             | 42 679 |
| Prírastky                                 |                             | 907     |                  |          |             |                 |                             | 907    |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 43 586  |                  |          |             |                 |                             | 43 586 |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             | 280     |                  |          |             |                 |                             | 280    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                             | 2 107   |                  |          |             |                 |                             | 2 107  |

| Dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------|-----------------------------------|--------|
|                                             | Aktivova-<br>né náklady<br>na vývoj          | Softvér | Oceniteľ-<br>né práva | Goodwill | Ostatný<br>DNM | Obsta-<br>rávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                            |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia |                                              | 42 959  |                       |          |                |                         |                                   | 42 959 |
| Prírastky                                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Úbytky                                      |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Presuny                                     |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                              | 42 959  |                       |          |                |                         |                                   | 42 959 |
| Oprávky                                     |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia   |                                              | 41 302  |                       |          |                |                         |                                   | 41 302 |
| Prírastky                                   |                                              | 1 377   |                       |          |                |                         |                                   | 1 377  |
| Úbytky                                      |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                              | 42 679  |                       |          |                |                         |                                   | 42 679 |
| Opravné položky                             |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Prírastky                                   |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Úbytky                                      |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Zostatková hodnota                          |                                              |         |                       |          |                |                         |                                   |        |
| Stav na začiatk<br>u účtovného<br>obdobia   |                                              | 1 657   |                       |          |                |                         |                                   | 1 657  |
| Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia       |                                              | 280     |                       |          |                |                         |                                   | 280    |

Enviroline, s.r.o., Košice  
Poznámky k účtovným výkazom  
K 31. decembru 2013  
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| 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   |
| Prvotné ocenenie                          |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 192 605                                           |                                       |                                 |             | 760             |                             | 192 605 |
| Prírastky                                 |                       |        | 1 988                                             |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 988   |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Presuny                                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 194 593                                           |                                       |                                 |             | 760             |                             | 195 353 |
| Oprávky                                   |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 169 955                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 169 955 |
| Prírastky                                 |                       |        | 12 708                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 12 708  |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 182 663                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 182 663 |
| Opravné položky                           |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 760             |                             | 760     |
| Prírastky                                 |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             | 760             |                             | 760     |
| Zostatková hodnota                        |                       |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       |        | 22 650                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 22 650  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       |        | 11 930                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 11 930  |

| 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   |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        | 217 605                                           |                                       |                                 |             | 760             |                             | 218 365 |
| Prírastky                                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                                              |        | 25 000                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 25 000  |
| Presuny                                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |        | 192 605                                           |                                       |                                 |             | 760             |                             | 192 605 |
| Oprávky                                   |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        | 156 207                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 156 207 |
| Prírastky                                 |                                              |        | 38 748                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 38 748  |
| Úbytky                                    |                                              |        | 25 000                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 25 000  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |        | 169 955                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 169 955 |
| Opravné položky                           |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             | 760             |                             | 760     |
| Prírastky                                 |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Úbytky                                    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             | 760             |                             | 760     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             | 760             |                             | 760     |
| Zostatková hodnota                        |                                              |        |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |        | 61 398                                            |                                       |                                 |             | 760             |                             | 62 158  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |        | 22 650                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 22 650  |

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

| Predmet poistenia | Druh poistenia              | Výška poistenia (poistná suma) |         | Názov poisťovne     |
|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------|---------------------|
|                   |                             | 2013                           | 2012    |                     |
| Osobné automobily | proti odcudzeniu, havarijné | 206 367                        | 206 367 | Komunálna poisťovňa |
| Osobné automobily | proti odcudzeniu, havarijné | 56 493                         | 56 493  | Kooperativa         |

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                  | Podiel ÚJ na ZI v %   | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom</b>                     |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| LINEU s.r.o.                                                     | 49                    | 49                                   | 33 858                                                     | 13 561                                                  | 16 591              |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>                       |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>       |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
|                                                                  |                       |                                      |                                                            |                                                         |                     |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                           | <b>X</b>              | <b>x</b>                             | <b>X</b>                                                   | <b>x</b>                                                | <b>16 591</b>       |

Podiel na základnom imaní v spoločnosti s podstatným vplyvom sa oceňuje metódou vlastného imania.

j) Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku (riadok 021 súvahy)

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              | 21 958                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 21 958 |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Presuny                                   |                              | -5 367                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             | -5 367 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | 16 591                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 16 591 |
| Opravné položky                           |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Prírastky                                 |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Úbytky                                    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| Účtovná hodnota                           |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              | 21 958                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 21 958 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | 16 591                                                    |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 16 591 |

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------|
|                                           | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obsta-<br>rávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 9 946                                                     |                               |                          |             |                                              |                      |                             | 9 946  |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| Presuny                                   |                                              | 12 012                                                    |                               |                          |             |                                              |                      |                             | 12 012 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 21 958                                                    |                               |                          |             |                                              |                      |                             | 21 958 |
| Opravné položky                           |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| Prírastky                                 |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| Úbytky                                    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| Účtovná hodnota                           |                                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                      |                             |        |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 9 946                                                     |                               |                          |             |                                              |                      |                             | 9 946  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 21 958                                                    |                               |                          |             |                                              |                      |                             | 21 958 |

V presunoch je uvedené precenenie podielu metódou vlastného imania.

**n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku**

|                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Stav k 1. januáru                               | 21 958                | 9 946                                        |
| Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene     |                       |                                              |
| Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania | -5 367                | 12 012                                       |
| Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou |                       |                                              |
| <b>Stav k 31. decembru</b>                      | <b>16 591</b>         | <b>21 958</b>                                |

**q) Zákazková výroba**

Prehľad zákazkovej výroby:

(v tabuľke sú uvedené sumy za všetky zákazky v roku)

| Názov položky               | Za bežné účtovné obdobie | Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby | 1 282 377                | 775 249                                         |                                                                           |
| Náklady na zákazkovú výrobu | 347 616                  | 220 451                                         |                                                                           |
| Hrubý zisk / hrubá strata   | 934 761                  | 554 798                                         |                                                                           |

(v tabuľke sú uvedené sumy za zákazky, ktoré sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky)

| Hodnota zákazkovej výroby                                           | Za bežné účtovné obdobie | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 152 853                  | 239 779                                                                   |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | 123 889                  | 167 170                                                                   |
| Suma prijatých preddavkov                                           |                          |                                                                           |
| Suma zadržanej platby                                               |                          |                                                                           |

**r) Opravné položky k pohľadávkam (r. 046 súvahy)**

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |               |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 27 673                                | 20 039        | 2 224                                         |                                                        | 45 488                             |
| Iné pohľadávky                |                                       |               |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>27 673</b>                         | <b>20 039</b> | <b>2 224</b>                                  |                                                        | <b>45 488</b>                      |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %.

**s) Pohľadávky (r. 046 súvahy)**

| Názov položky                 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>  |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 219 079             | 97 123               | 316 202          |

|                                                                          |                |               |                |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Čistá hodnota zákazky                                                    | 167 170        |               | 167 170        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |               |                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                |               |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                |               |                |
| Sociálne poistenie                                                       |                |               |                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 10 666         |               | 10 666         |
| Iné pohľadávky                                                           | 16 133         |               | 16 133         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>413 048</b> | <b>97 123</b> | <b>510 171</b> |

**w) Finančné účty (riadok 055 súvahy)**

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica         | 111 720               | 63 135                                       |
| Ceniny             |                       |                                              |
| Bežné bankové účty | 320                   | 2 754                                        |
| <b>Spolu</b>       | <b>112 040</b>        | <b>65 889</b>                                |

**zb) Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)**

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       | <b>149</b>                                   |
| Softvérové služby                                  |                       | 149                                          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>4 099</b>          | <b>3 197</b>                                 |
| Poistenie majetku a činnosti                       | 3 483                 | 2 517                                        |
| Telefonické poplatky, internet                     | 86                    | 102                                          |
| Odborná literatúra                                 | 236                   | 173                                          |
| Softvérové služby                                  | 149                   | 263                                          |
| Reklama                                            | 145                   | 142                                          |
| Úroky z finančného prenájmu                        |                       |                                              |

**G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**a) Vlastné imanie (r. 067 súvahy)**

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 6 639 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Oceňovací rozdiel z precenenia majetku predstavuje precenenie podielu v spoločnosti LINEU s.r.o. obstaraného v roku 2009.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa znížil v položke „Neuhradená strata“ o 50 544 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka o vyrovnaní výsledku hospodárenia výsledku za rok 2012.

Vyrovnanie straty za rok 2012

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná strata</b>                       | <b>50 544</b>                                |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>        | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Zo zákonného rezervného fondu               |                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov          |                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov        |                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                   |                                              |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | 50 544                                       |
| Iné                                         |                                              |
| <b>Spolu</b>                                | <b>50 544</b>                                |

**b) Rezervy (r. 089 súvahy)**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |              |              |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>4 170</b>                       | <b>6 391</b> | <b>4 170</b> |          | <b>6 391</b>                    |
| Rezerva na audit ÚZ                | 1 700                              | 1 700        | 1 700        |          | 1 700                           |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 1 710                              | 3 659        | 1 710        |          | 3 659                           |
| Dohľadový audit pre certifikáciu   |                                    | 532          |              |          | 532                             |
| Interný audit QMS                  |                                    | 500          |              |          | 500                             |
| Prenájom pozemku na parkovanie     | 760                                |              | 760          |          |                                 |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |              |          |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>3 824</b>                                 | <b>4 170</b> | <b>3 824</b> |          | <b>4 170</b>                    |
| Rezerva na audit ÚZ                | 1 700                                        | 1 700        | 1 700        |          | 1 700                           |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 2 124                                        | 1 710        | 2 124        |          | 1 710                           |
| Iné                                |                                              | 760          |              |          | 760                             |

**c) Záväzky (r. 094 a 106 súvahy)**

| Názov položky              | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Záväzky spolu |
|----------------------------|---------------------|----------------------|---------------|
| <b>Dlhodobé záväzky</b>    |                     |                      |               |
| Záväzky z obchodného styku |                     |                      |               |
| Čistá hodnota zákazky      |                     |                      |               |

|                                                                       |                |               |                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Nevyfakturované dodávky                                               |                |               |                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |               |                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                |               |                |
| Prijaté preddávky                                                     |                |               |                |
| Zmenky na úhradu                                                      |                |               |                |
| Vydané dlhopisy                                                       |                |               |                |
| Závazky zo sociálneho fondu                                           | 2 431          |               | 2 431          |
| Ostatné záväzky                                                       |                |               |                |
| Odložený daňový záväzok                                               | 624            |               | 624            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                         | <b>3 055</b>   |               | <b>3 055</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky</b>                                             |                |               |                |
| Závazky z obchodného styku                                            | 138 259        | 81 044        | 219 303        |
| Čistá hodnota zákazky                                                 |                |               |                |
| Nevyfakturované dodávky                                               |                |               |                |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                |               |                |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku                         |                |               |                |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                                  |                |               |                |
| Závazky voči zamestnancom                                             | 10 103         |               | 10 103         |
| Závazky zo sociálneho poistenia                                       | 5 417          |               | 5 417          |
| Daňové záväzky a dotácie                                              |                |               |                |
| Ostatné záväzky                                                       |                |               |                |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                       | <b>153 779</b> | <b>81 044</b> | <b>234 823</b> |

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 81 044                | 287 327                                      |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 153 779               | 75 813                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>234 823</b>        | <b>363 140</b>                               |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 3 055                 | 4 446                                        |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>3 055</b>          | <b>4 446</b>                                 |

**f) Odložený daňový záväzok**

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| Odpočítateľné                                                                        | 694                   |                                              |
| Zdaniteľné                                                                           | 11 222                | 9 155                                        |

|                                                                                       |       |       |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |       |       |
| Odpočítateľné                                                                         | 7 691 |       |
| Zdaniteľné                                                                            |       |       |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |       |       |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |       |       |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )                                                         | 22    | 23    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 1 845 |       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |       |       |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 1 845 |       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |       |       |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 2 469 | 2 105 |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |       |       |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 364   | 663   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |       |       |

g) Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>2 341</b>          | <b>2 290</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 955                   | 1 121                                        |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>955</b>            | <b>1 121</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>865</b>            | <b>1 070</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>2 431</b>          | <b>2 341</b>                                 |

i) Bankové úvery (r. 118 súvahy)

| Názov položky                                                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                 |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| ČSOB, a.s. – kontokorentný úver                                 | eur  | 9,6% p.a.      | neurčito         | 80 182                                                 | 111 981                                                                       |
| ČSOB, a.s. – revolvingový účet na transakcie kreditnými kartami | eur  | 18,50% p.a.    | neurčito         | 2 426                                                  | 4 303                                                                         |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                             |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Ing. Štefan Halamka                                             | eur  | 7,02% p.a.     | neurčito         | 40 000                                                 | 40 000                                                                        |

Bežné bankové úvery sú zabezpečené blankozmenkami.

j) Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 352                 | 212                                          |
| Telefonické poplatky, internet              | 27                    | 205                                          |
| Iné                                         |                       | 7                                            |
| Administratívne práce                       | 800                   |                                              |
| Audit technologických zariadení             | 2 525                 |                                              |

H. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

| Oblasť odbytu       | Projektové práce      |                                              | Poradenstvo, sprostredkovanie |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovenská republika | 1 282 377             | 748 207                                      | 1 280                         | 2 980                                        | 1 283 657             | 751 187                                      |
| Španielsko          |                       | 27 042                                       |                               |                                              |                       | 27 042                                       |
| <b>Spolu</b>        | <b>1 282 377</b>      | <b>775 249</b>                               | <b>1 280</b>                  | <b>2 980</b>                                 | <b>1 283 657</b>      | <b>778 229</b>                               |

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nedokončená výroba                                                    | 25 321                | 6 935                                        | 489             | 18 386                                | 6 446                                        |
| Výrobky                                                               |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>25 321</b>         | <b>6 935</b>                                 | <b>489</b>      | <b>18 386</b>                         | <b>6 446</b>                                 |
| Manká a škody                                                         | X                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | X                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | X                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | X                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>X</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        | <b>18 386</b>                         | <b>6 446</b>                                 |

### 3. Ostané výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 866</b>          | <b>21 472</b>                                |
| Predpísaná náhrada škody od poisťovní                                    | 799                   | 4 631                                        |
| Tržby z predaja hmotného majetku                                         |                       | 14 583                                       |
| Inventarizácia                                                           | 253                   | 2 258                                        |
| Zmluvné pokuty a úroky z omeškania                                       | 1 250                 |                                              |
| Preplatok odvodov – kontrola VŠZP                                        | 564                   |                                              |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>13 145</b>         | <b>3 175</b>                                 |
| Prijaté bankové úroky                                                    | 1                     | 1                                            |
| Úroky z omeškania                                                        |                       | 567                                          |
| Výnosy zo súdnych konaní                                                 | 1 132                 | 2 591                                        |
| Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky                                      |                       |                                              |
| Výnos z podielu v spoločnosti LINEU s.r.o.                               | 12 012                |                                              |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            |                       | 16                                           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       | 16                                           |

### 4. Čistý obrat

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 280                 | 2 980                                        |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       | 1 282 377             | 775 249                                      |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 34 397                | 31 093                                       |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>1 318 054</b>      | <b>809 322</b>                               |

### I. NÁKLADY

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>      | <b>644 395</b>        | <b>435 236</b>                               |
| Opravy a udržiavanie                              | 11 876                | 16 042                                       |
| Cestovné                                          | 755                   | 235                                          |
| Výdavky na reprezentáciu                          | 1 568                 | 1 753                                        |
| Telefonické poplatky, internet                    | 5 877                 | 6 576                                        |
| Nájomné nebytových priestorov a parkovacích miest | 44 027                | 38 763                                       |
| Nájomné motorového vozidla                        | 10 943                | 1 350                                        |

|                                                                           |                |                |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Upratovanie priestorov                                                    | 2 318          | 2 318          |
| Reklama                                                                   | 199 413        | 126 417        |
| Administratívne práce                                                     | 4 800          |                |
| Školenia, konferencie                                                     | 320            | 815            |
| Recertifikácia systému manažérstva kvality                                | 2 260          |                |
| Interný a dohľadový audit                                                 | 1 032          |                |
| Audit ÚZ                                                                  | 1 700          | 1 700          |
| Účtovníctvo                                                               | 8 600          | 8 892          |
| Právne služby                                                             | 1 542          | 1 845          |
| Výdavky na softvér                                                        | 1 245          | 707            |
| Služby na zákazky                                                         | 341 192        | 220 451        |
| Iné                                                                       | 4 927          | 7 372          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>359 188</b> | <b>396 855</b> |
| Drobný nákup                                                              | 22 935         | 473            |
| Odborná literatúra                                                        | 391            | 501            |
| Reklamné predmety                                                         |                | 159            |
| Spotreba PHL                                                              | 14 029         | 11 159         |
| Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia                                | 12 581         | 3 068          |
| Spotreba materiálu na zákazky                                             | 5 598          | 10 345         |
| Osobné náklady                                                            | 266 802        | 309 321        |
| Daň z motorových vozidiel                                                 | 982            | 1 173          |
| Kolky                                                                     | 865            | 1 184          |
| Kolky na zákazky                                                          | 826            |                |
| Zostatková cena predaného majetku                                         |                | 12 496         |
| Tvorba opravných položiek k majetku                                       |                | 760            |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam                                   | 17 815         | 17 258         |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 1 251          | 17             |
| Ostatné pokuty a penále                                                   | 170            | 237            |
| Odpisy                                                                    | 13 615         | 27 629         |
| Inventarizácia                                                            | 254            | 409            |
| Iné                                                                       | 1 074          | 666            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>19 974</b>  | <b>32 932</b>  |
| Leasingové úroky                                                          |                | 898            |
| Bankové úroky                                                             | 7 768          | 10 723         |
| Úroky z pôžičky                                                           | 2 808          | 2 808          |
| Bankové poplatky                                                          | 874            | 712            |
| Poistenie majetku                                                         | 8 494          | 10 338         |
| Súdne poplatky                                                            |                | 1 633          |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 30             |                |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 30             |                |

## J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

| 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                                                                                                                                                                 | 56                    |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -85                   | 366                                          |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 988                   | 69 823                                       |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

### Odsúhlasenie dane z príjmov

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |        |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|--------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň    | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 294 497               | x      | x       | -49 881                                      | x       | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 64 789 | 22      | X                                            | -11 472 | 23      |
| Daňovo neuznané náklady                      | 17 852                | 3 927  | 22      | 11 130                                       | 2 559   | 23      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -13 263               | -2 918 | 22      | -7 547                                       | -1 735  | 23      |
| Umorenie daňovej straty                      | 299 086               | 65 798 | 22      |                                              |         |         |
| Spolu                                        |                       |        | 22      | -46 298                                      | -10 648 | 23      |
| Splatná daň z príjmov                        | x                     |        | 22      | X                                            |         | 23      |
| Odložená daň z príjmov                       | x                     | -1 481 | 22      | X                                            | 663     | 23      |
| Celková daň z príjmov                        | x                     | -1 481 | 22      | X                                            | 663     | 23      |

## O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**P. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                                           | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| 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 účastín                         | 18 704                             |           | 5 367  |         | 13 337                          |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond                                              | 664                                |           |        |         | 664                             |
| Nedeliteľný fond                                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                                    |           |        |         |                                 |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   |                                    |           |        | -50 544 | -50 544                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | -50 544                            | 295 978   |        | 50 544  | 295 978                         |
| Vyplatené dividendy                                                |                                    |           |        |         |                                 |
| 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 |
| 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                          | 6 692   | 12 012 |        |         | 18 704  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |         |        |        |         |         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 1 328   |        |        | -664    | 664     |
| Nedeliteľný fond                                                   |         |        |        |         |         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |         |        |        |         |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 50 390  |        |        | -50 390 |         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                   | -62 253 |        |        | 62 253  |         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 16 266  |        | 55 611 | -11 199 | -50 544 |
| Vyplatené dividendy                                                |         |        |        |         |         |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |         |        |        |         |         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             |         |        |        |         |         |

#### R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

| Položka        | Účet     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|----------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Peniaze        | 211      | 111 720               | 63 135                                       |
| Ceniny         | 213      |                       |                                              |
| Účty v bankách | 221      | 320                   | 2 754                                        |
| <b>Spolu</b>   | <b>x</b> | <b>112 040</b>        | <b>65 889</b>                                |

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.