

POZNÁMKY

k 31.12. 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky: **JOHARmont, s.r.o., Budovateľská 2/447, Svidník**

dátum založenia: 2.3.2004

dátum vzniku: 12.3.2004

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **Výroba ostatných elektronických a elektrických drôtov a káblov.**

c) Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,9	21,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	30	21
počet vedúcich zamestnancov	1	3

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

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

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená 27. marca 2013

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti E

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G

d) výnosoch – v časti H

e) nákladoch - v časti I

f) daniach z príjmov – v časti J

g) údajoch na podsúvahových účtoch – v časti K

h) iných aktívach a iných pasívach – v časti L

i) príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky – v časti M

j) spriaznených osobách – v časti N

k) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – v časti O

k) prehľade zmien vlastného imania – v časti P

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, a opatrením MF SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky. K zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2013 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o opravy. Opravné položky k majetku tvorené neboli.

Zásoby

Pri účtovaní zásob sa uplatňoval spôsob B účtovania zásob. Nakupované zásoby sa oceňovali obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zásoby vlastnej výroby sa netvorili.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa nerealizovali. Z dôvodu začatia reštrukturalizačného konania voči spoločnosti CELSUR Slovakia spol. s r.o., IČO: 36334448 nevyhnutnosti pohľadávky odpisujeme túto pohľadávku k faktúre č. 2010381 vo výške 1 252,79 €.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy Krátkodobé rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vo výške potrebnej na plnenie záväzku v nasledujúcom účtovnom období.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky nadobudnuté prevzatím sa nerealizovali.

Časové rozlíšenie nákladov a výnosov Časové rozlíšenie nákladov a výnosov sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na držanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Daň z príjmov Splatná daň z príjmov je vo výške 23 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane. V dôsledku záporného výsledku hospodárenia je daň z príjmov 0,00 €.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku je zostavený na základe interného predpisu. Základom pre vyčíslenie odpisov sú metódy používané pri vyčíslení daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Majetok sa začína odpisovať počnúc mesiacom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Zostatková hodnota majetku sa každoročne prehodnocuje s ohľadom na existujúcu možnosť zníženia hodnoty v dôsledku predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov z používania majetku v budúcnosti. V roku 2013 sa opravná položka k dlhodobému majetku netvorila.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

a) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33.968,25	179.072,36	38.038,94						251.079,55
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33.968,25	179.072,36	38.038,94						251.079,55
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		40.761,89	29.265,47						70.027,36
Prírastky		8.953,56	6.001,68						14.955,24
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		49.715,45	35.267,15						84.982,60
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33.968,25	138.310,47	8.773,47						181.052,19
Stav na konci účtovného obdobia	33.968,25	129.356,91	2.771,79						136.096,95

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33.968,25	179.072,36	38.038,94						251.079,55
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	33.968,25	179.072,36	38.038,94						251.079,55
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		31.808,33	23.263,79						55.072,12
Prírastky		8.953,56	6.001,68						14.955,24
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		40.761,89	29.265,47						7.0027,36
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	33.968,25	147.264,03	147.55,15						196.007,43
Stav na konci účtovného obdobia	33.968,25	138.310,47	8.773,47						181.052,19

b) informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poistenia a majetku	Poistná suma v €	Platnosť poistenia od - do
PZP Renault Twingo	5 mil.	23.2.2013 – 22.2.2014
AutoPLUS Renault Twingo	2.000	10.10.2013 – neurčito
PZP VW Transporter	5 mil.	28.4.2013 – 27.4.2014
Havarijná VW Transporter	38.050	18.5.2010 – neurčito
PZP VW Transporter	5 mil.	1.1.2013 – 31.12.2013
Havarijná VW Transporter	31.155,81	20.8.2009 – neurčito
Budova	349.030,07	21.11.2008 - neurčito

c) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	33.968,25

Záložné právo je zriadené na pozemok zapísaný na LV č. 271, katastrálne územie Svidník na zabezpečenie úveru č. 0621269045 v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

d) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26.089,19	15.788,13	41.877,32
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	609,90		609,90
Iné pohľadávky	2.364,66		2.364,66
Krátkodobé pohľadávky spolu	29.063,75	15.788,13	44.851,88

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	15.788,13	15.652,27
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	29.063,75	3.141,61
Krátkodobé pohľadávky spolu	44.851,88	18.793,88
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ak päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Účtovná jednotka eviduje len krátkodobé pohľadávky. Priemerná doba splatnosti pohľadávok je 30 dní.

e) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.829,00	682,47
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	27,43	
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1.856,43	682,47

Účtovná jednotka vedie tri pokladnice (EUR, CZK, PLN) a má zriadené dva bežné bankové účty (SLSP, a.s., VÚB, a.s.). Iný krátkodobý finančný majetok nevlastní.

f) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10,75	
Poistné	10,75	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	951,92	2.361,82
Poistné	881,01	815,74
Ostatné	70,91	1.546,08
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	86.373,99	86.373,99
K prevádzke Sov. hrdinov 629/113, Svidník	86.373,99	86.373,99
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) Hodnota splateného Základného imania je 6 639,00 €.

Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	30.180,52
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	30.180,52
Iné	
Spolu	30.180,52

O vysporiadaní účtovnej straty za rok 2012 rozhodlo valné zhromaždenie dňa 27. 3. 2013.

Vysporiadanie účtovnej straty za účtovné obdobie roku 2013 vo výške 25.519,50 € je – prevod do neuhradenej straty minulých rokov.

b) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	7.911,04	8.734,06	5.293,26		11.351,84
Nevyčerpané dovolenky	6.721,34	8.597,56	4.103,56		11.215,34
Nevyúčtované energie	1.189,70	136,50	1.189,70		136,50

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho poistenia, ktoré je povinný platiť zamestnávateľ, sa vytvorila na náhradu mzdy za nevyčerpané dovolenky zamestnancov za účtovné obdobie na základe priemernej mzdy zamestnancov a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na nevyfakturované energie sa vytvorila na základe odpočtov odberu plynu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, po odpočítaní už vystavených faktúr v priebehu účtovného obdobia.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	4.625,90	6.573,51	3.288,37		7.911,04
Nevyčerpané dovolenky	5.087,78	5.383,81	3.750,25		6.721,34
Nevyúčtované energie	-461,88	1.189,70	-461,88		1.189,70

c) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	143.825,11	135.083,28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	143.825,11	135.083,28
Krátkodobé záväzky spolu	225.001,94	197.951,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94.579,37	90.143,13
Záväzky po lehote splatnosti	130.422,57	107.807,87

Účtovná jednotka predovšetkým v dôsledku poklesu objednávok a druhotnej platobnej neschopnosti sa dostala do situácie, kedy eviduje aj záväzky po lehote splatnosti, ktoré sa snaží priebežne vysporiadať.

d) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	1.488,97	1.734,94
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	818,25	962,79
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	818,25	962,79
Čerpanie sociálneho fondu	76,42	1.208,76
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.230,80	1.488,97

Sociálny fond sa tvorí v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa čerpal na príspevok na stravovanie zamestnancov.

e) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. Svidník	EUR	3,23	20.7.2018	58.288,77	58.288,77	71.035,29
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP, a.s. Svidník	EUR	12,80	20.5.2014	15.850,00	15.850,00	16.550,00

Účtovná jednotka má jeden dlhodobý bankový úver v celkovej výške 119 498,10 €, so zostatkom nesplatennej istiny k 31. 12. 2013 vo výške 58 288,77 €. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti - pozemku vo vlastníctve účtovnej jednotky, vinkuláciou poistného plnenia z poistenia majetku a vlastnou blankozmenkou vystavenou Dlžníkom avalovanou avalistom Jozefom Hrabkom na rad Banky.

Účtovná jednotka má kontokorentný úver, ktorý je zabezpečený vystavenou vlastnou blankozmenkou Dlžníkom na rad Veriteľa avalovanej avalistom Jozefom Hrabkom.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Veriteľ Jozef Hrabko	EUR	3	31.12.2015	118.884,31	118.884,31	118.884,31
Veriteľ Jozef Hrabko	EUR	3	31.12.2016	8.000,00	8.000,00	
Krátkodobé pôžičky						
Veriteľ Jozef Hrabko	EUR	3	31.12.2014	17.130,94	17.130,94	25.130,94
Veriteľ Matúš Hrabko	EUR	3	31.12.2014	14.710,00	14.710,00	14.710,00
Krátkodobé finančné výpomoci						
Veriteľ Soročinová Ľ.	EUR	3	31.12.2013			3.000,00

Na preklenutie zlej finančnej situácie účtovnej jednotky boli poskytnuté pôžičky uvedené v tabuľke. Krátkodobá finančná výpomoc bola uhradená 21.1.2013.

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	3.514,00	911,00	824,20		11.870,50	7.148,96
Mimo Eurozóny	39.640,00	27.960,25				435,93
Eurozóna			204,54		332.049,59	245.261,27
Spolu	43.154,00	28.871,25	1.028,74		343.920,09	252.846,16

b) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5.316,67	13.715,63	1.084,66	-8.398,96	12.630,97
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	5.316,67	13.715,63	1.084,66	-8.398,96	12.630,97
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-8.398,96	12.630,97

c) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	380.214,48	294.511,36
Tržby z predaja výrobkov a poskytnutia služieb	387.074,09	281.717,41
Tržby z predaja tovaru	1.028,74	
Zmena stavu nedokončenej výroby	-8.398,96	12.630,97
Refakturácia externej prepravy	510,61	140,21
Finančné výnosy, z toho:	0,80	19,98
Kurzové zisky, z toho:	0,80	19,97
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>0,80</i>	<i>19,97</i>
Ostatné		0,01
Mimoriadne výnosy, z toho:	4.865,46	1.224,82
Náhrada škôd	4.781,04	1.224,82
Ostatné	84,42	

d) Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	43.154,00	28.871,25
Tržby z predaja služieb	343.920,09	252.846,16
Tržby za tovar	1.028,74	
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-7.887,55	12.793,95
Čistý obrat celkom	380.215,28	294.511,36

I. Informácie o nákladoch

Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, o významných položkách nákladov za poskytnuté služby, o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, o významných položkách finančných nákladov, o položkách mimoriadnych nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	29.795,13	20.764,46
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
- iné uisťovacie audítorské služby		
- súvisiace audítorské služby		
- daňové poradenstvo		
- ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>29.795,13</i>	<i>20.764,46</i>
- opravy a udržiavanie	2.080,55	8.523,29
- cestovné	2.465,86	665,82
- nájomné (prevádzky TV, SK)	7.582,50	400,00
- reprezentačné	3.255,11	649,76
- ostatné	14.411,11	10.525,59
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	367.857,46	292.053,89
- materiál a energie	40.905,23	34.523,55
- náklady na predaný tovar	685,80	
- osobné náklady	307.950,36	240.777,80
- dane a poplatky	1.559,90	1.448,67

- odpis pohľadávky	1.252,79	
- ostatné	15.503,38	15.303,87
Finančné náklady, z toho:	12.947,65	13.118,33
Kurzové straty, z toho:	7,82	
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	7,82	
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	12.947,65	13.118,33
- nákladové úroky	8.823,10	9.323,14
- poistné	3.244,04	3.159,54
- ostatné	872,69	635,65
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
A	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-25.519,50	x	x	-30.180,52	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	3.874,81			993,74		
Výnosy nepodliehajúce dani				10,26		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-21.644,69			-29.197,04		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

K . Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Odpísané pohľadávky	1.252,79	
Pohľadávky z leasingu		
Závázky z leasingu		
Iné položky		

Na základe reštrukturalizačného konania voči spoločnosti CELSUR Slovakia, spol. s r.o., IČO: 36334448, voči ktorej účtovná jednotka evidovala nesplatenú časť pohľadávky v hodnote 1 252,79 € z celkovej hodnoty pohľadávky vo výške 12 495,71 €, účtovná jednotka pristúpila k odpísaniu tejto nevymožiteľnej pohľadávke.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka neeviduje podmienené záväzky a majetok.

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

Účtovná jednotka neposkytovala členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu žiadne výhody.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. 12. 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok hospodárenia za rok 2013.

P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania**Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.639,00				6.639,00
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	663,90				663,90
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	100.218,81	30.180,52			130.399,33
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			-25.519,20		-25.519,20
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6.639,00				6.639,00
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	663,90				663,90
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	4.305,33	95.913,48			100.218,81
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia			30.180,52		-30.182,52
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie