

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a) Spoločnosť EDEL VENT, s.r.o. so sídlom Jurská cesta 7, 934 01 Levice bola založená dňa 26.08.2004, rozhodnutie nadobudlo právoplatnosť dňa 27.08.2004 a do Obchodného registra Okresného súdu Nitra , oddiel Sro, vložka 15152/N bola zapísaná dňa 03.09.2004.

b) Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- výroba chladiacich , ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojárenských výrobkov
- inžinierska činnosť

c) Spoločnosť zamestnáva zamestnancov na pracovný pomer aj na dohodu o vykonaní práce. Priemerný počet zamestnancov ako aj stav zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

1. 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	13	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	13
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Účtovná závierka spoločnosti zostavená 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

f) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 04.04.2013 a dňa 16.04.2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra .

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku**D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:**

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) daniach z príjmov
- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia
- k) prehľade zmien vlastného imania

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti .

b) Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy , zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

c) Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v členení na dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou. Dlhodobý hmotný majetok , dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním / poistenie, kolky, ostatné náklady/. Pohľadávky, záväzky, peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku. Rezervy tvorila na základe zákonného, resp. zmluvného záväzku, z ktorého je zrejmé, že dôjde k úbytku peňažných prostriedkov a bolo možné spoľahlivo odhadnúť jeho výšku. Oceňujú sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

d) Účtovná jednotka stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého hmotného majetku:

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 1.700,- € alebo nižšie účtuje priamo do nákladov na účet zásob s príslušnou analytikou. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 1.700,- €, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku. Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1.700,- € . Účtovná jednotka zaraďuje majetok do príslušných odpisových skupín a majetok odpisuje rovnomernou metódou. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.. Do dlhodobého majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo alebo je poskytnutý formou leasingu.

Účtovné odpisy hmotného majetku boli stanovené:

Druh majetku	Doba Odpisovania	Sadzba Odpisov	Odpisová metóda
Budovy a stavby	30 rokov	1/360	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/48	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov	1/96	rovnomerná
Samostatné hnutelné veci	4 roky	1/48	rovnomerná

Účtovná jednotka stanovila pravidlá pre účtovanie dlhodobého nehmotného majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná 2.400,- € alebo nižšie /do 28.02.2009 – 1.660,- €/ s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby s príslušnou analytikou. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie ako 2.400,- € /do 28.02.2009 vyššie ako 1.660,- €/ zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

e) Účtovná jednotka získala v roku 2008 dotáciu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 75.967,02 €, ktorú každý rok rozpúšťa do výnosov pomerom percenta dotácie a účtovných odpisov. Dotácia bola poskytnutá na strojné zariadenie: CNC rezací stroj HS 6001 s obstarávacou cenou 125.429,43 €.

f) účtovná jednotka nerobila významné ani nevýznamné opravy chýb minulých účtovných období

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) informácie o prehľade pohybu , prírastkov, úbytkov dlhodobého nehmotného majetku , o prehľade oprávok, ich prírastkov a o prehľade zostatkovej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- telné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 336						37 336
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		37 336						37 336
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 404						15 404
Prírastky		5 700						5 700
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 104						21 104
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 932						21 932
Stav na konci účtovného obdobia		16 232						16 232

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwil l e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnut é preddavk y na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 196						12 196
Prírastky		25 140						25 140
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		37 336						37 336
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 544						10 544
Prírastky		4 860						4 860
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		15 404						15 404
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 652						1 652
Stav na konci účtovného obdobia		21 932						21 932

a) informácie o prehľade pohybu , prírastkov, úbytkov dlhodobého hmotného majetku , o prehľade oprávok, ich prírastkov a o prehľade zostatkovej ceny dlhodobého hmotného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			280 310			2 451			282761
Prírastky			72 247			0			72 247
Úbytky			39 169			0			39 169
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			313 388			2 451			315839
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 803			1 887			155690
Prírastky			52 082			312			52 394
Úbytky			39 169			0			39 169
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			166 716			2 199			168915
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			126507			564			127071
Stav na konci účtovného obdobia			146672			252			146924

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			268 233			2 451			270684
Prírastky			37 942			0			37 942
Úbytky			25 865			0			25 865
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			280 310			2 451			282761
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			137 306			1 575			138881
Prírastky			42 362			312			42 674
Úbytky			25 865						25 865
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			153 803			1 887			155690
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			130927			876			131803
Stav na konci účtovného obdobia			126507			564			127071

b) Účtovná jednotka má dlhodobý hmotný majetok k 31.12.2013 poistený nasledovne:

Druh poistenia	Typ vozidla	Suma poistenia	Začiatok poistenia	Splatnosť poistenia	Číslo PZ
Zákonné poistenie	Škoda Octavia Combi 795	145,20 €	20.10.2011	20.10. bežný rok	9460030147
	Volkswagen CADDY	99,00 €	28.1.2013	28.01. bežný rok	9460040948
	Škoda Superb	144,84 €	7.11.2012	7.11. bežný rok	9460038987
	Škoda Octavia Combi 621	144,84 €	5.9.2013	5.9. bežný rok	9460045032
	Škoda Octavia 309	98,88 €	4.10.2013	4.10. bežný rok	9460047476
Havarijné poistenie-súbor	Škoda Octavia Combi 795	573,18 €	6.9.2013	6.9. bežný rok	8001038804
	Volkswagen CADDY	537,15 €	6.9.2013	6.9. bežný rok	8001038804
	Škoda Superb	853,42 €	6.9.2013	6.9. bežný rok	8001038804
	Škoda Octavia Combi 621	639,04 €	6.9.2013	6.9. bežný rok	8001038804
	Škoda Octavia 309	459,29 €	4.10.2013	6.9. bežný rok	8001038804
Poistenie majetok	Páliaci stroj -plazma	551,42 €	4.12.2007	04.12.bežný rok	1127001979
Poistenie strojov	majetok HIM	205,76 €	11.2.2011	11.02. bežný rok	9460025382

c) Účtovná jednotka má zriadené záložné právo v Notárskom centrálnom registri záložných práv na majetok, na ktorý je poskytnutá dotácia, čiže CNC rezací stroj HS 6001.20P HPR 260. Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktoré je zriadené záložné právo je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

5. 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	33944

j) Účtovná jednotka EDEL VENT, s.r.o. v bezprostredne predchádzajúcom období vlastnila podiely v spoločnosti IDO EET – Levické strojárne, s.r.o. vo výške 12% zo základného imania spoločnosti, V účtovnej hodnote 138 187,- €, ktoré dňa 8.1.2013 predala spolumajiteľom Ing. Kapp Andreas a Ing. Cícer Daniel, ktorému na časť splátky podielu poskytla dlhodobú pôžičku s úrokmi. Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku a dlhobodej pôžičky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

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 predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 187						138 187
Prírastky									
Úbytky			138 187						138 187
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138 187						138 187
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138187						138187
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			138187						138187
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			138187						138187
Stav na konci účtovného obdobia			138187						138187

10. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Zvýšenie hodnoty c	Zníženie hodnoty d	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období e	Stav na konci účtovného obdobia f
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	42191			42191
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	42191			42191

s) Účtovná jednotka mala ku koncu bežného účtovného obdobia pohľadávky voči svojim odberateľom, poisťovní a pohľadávky voči Daňovému úradu, informácie o vekovej štruktúre pohľadávok sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42191		42191
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	42191		42191
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	129160	102937	232097
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	50212		50212
Iné pohľadávky	51058		51058
Krátkodobé pohľadávky spolu	230 430	102 937	333 367

w) Účtovná jednotka vykazuje krátkodobý finančný majetok. Najvýznamnejšie položky krátkodobého finančného majetku sú pokladnica a bankové účty. Účtovná jednotka má zriadené tri účty v bankách a to: Sberbank Slovensko, a.s., VÚB a.s., Slovenská sporiteľňa a.s.. Zostatky krátkodobého finančného majetku po položkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

17. 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	2 452	3 818
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	493 265	254
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	495 717	4 072

zb) Účtovná jednotka účtuje o položkách časového rozlíšenia t.j. o nákladoch budúcich období a o príjmoch budúcich období. Položky časového rozlíšenia - náklady budúcich období, zahŕňajú:

- náklady na poistenie dlhodobého hmotného majetku – havarijné a zákonné poistenie motorových vozidiel , poistenia pracovníkov, poistenie zodpovednosti za škodu a poistenie enviromentálnej škody, čo tvorí výška poistného, týkajúca sa nasledujúceho roka
- paušály za telefóny ,poplatok za internetovú doménu, licencia antivírusového programu NOD, predplatné časopisu, licencia softwaru, a iné
- účtovná jednotka účtuje aj dlhodobé náklady budúcich období , čo tvorí dvojročná licencia antivírusového programu NOD, ktorý bol zakúpený aj na časť roka 2015

G. Informácie údajov vykazaných na strane pasív súvahy:

a) 1. Základné imanie spoločnosti je v plnej výške splatené a činí 50.000,- €.

2. Hodnota vlastného imania spoločnosti za bežné účtovné obdobie činí 566.702,- €

3. Rozdelenie účtovného zisku za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	11 168
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	11 168
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	11 168

b) Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vytvorila krátkodobú rezervu na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia, keďže je účtovaná ako krátkodobá jej použitie bude v nasledujúcom účtovnom období. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období tvorila účtovná jednotka rezervu na RZZP a rezervu na dovolenku. Informácie o tvorbe, použití a výške na konci ako aj na začiatku účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

23. 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:	306	27	306		27
Rezerva na RZZP	50	27	50		27
Rezerva na dovolenku	256	0	256		0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	72	306	72		306
Rezerva na RZZP	72	50	72		50
Rezerva na dovolenku	0	256	0		256

c) d) Účtovná jednotka eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky voči svojim dodávateľom, voči zamestnancom pracujúcim v pracovnom pomere ako aj na dohodu o vykonaní práce, voči spoločníkovi /konateľovi/, voči Sociálnej poisťovni, Daňovému úradu, voči leasingovej spoločnosti. Účtovná jednotka eviduje krátkodobé záväzky, t.j. do jedného roka, čo tvorí väčšiu časť záväzkov, ale tiež aj dlhodobé záväzky, čo tvoria záväzky voči leasingovým spoločnostiam splatné nad jeden rok, záväzky zo sociálneho fondu, ako aj odložený daňový záväzok. Informácie o výške záväzkov a členení záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

24. 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	56 907	43 193
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 907	43 193
Krátkodobé záväzky spolu	570 818	210 682
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	564 818	185 940
Záväzky po lehote splatnosti	6 000	24 742

f) Účtovná jednotka odložený daňový záväzok za bežné účtovné obdobie vypočítala rozdielom účtovných odpisov a daňových odpisov existujúceho majetku, od ktorého odpočítala rozdiel účtovných odpisov a daňových odpisov predaného majetku a výsledok vynásobila príslušnou sadzbou dane z príjmu 23%. Celkový odložený daňový záväzok účtovná jednotka vypočítala rozdielom zostatkovej ceny majetku účtovnej a zostatkovej ceny majetku daňovej, rozdiel vynásobila už novou sadzbou dane z príjmu, čiže 22%. Informácie o presnej výške odloženého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	109	5 321
odpočítateľné		
zdaniteľné	109	5 321
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpochy		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23 a 22	19 a 23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka	157	1 011
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	157	1 011
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	8 958	9 522
Zmena odloženého daňového záväzku	407	1 656
Zaúčtovaná ako náklad		1 656
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	407	

g) Účtovná jednotka tvorí sociálny fond mesačne z hrubej mzdy + osobného ohodnotenia zamestnancov pracujúcich v pracovnom pomere vo výške 1% z tohto príjmu. Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala sociálny fond na nákupné poukážky pre zamestnancov, ktoré zamestnancom aj zdaňovala a na športový deň pre zamestnancov spoločnosti. Informácie o tvorbe, čerpaní ako aj zostatku sociálneho fondu na začiatku a na konci účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 850	1 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 814	2 029
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 814	2 029
Čerpanie sociálneho fondu	3 700	436
Konečný zostatok sociálneho fondu	964	2 850

i) Účtovná jednotka má poskytnuté dva kontokorentné úvery bankou Slovenská sporiteľňa, a.s. a bankou Sberbank Slovensko, a.s. , ktoré sú poskytnuté na prekrytie prevádzkových nákladov, na kúpu materiálu a služieb, čo účtovná jednotka využila v priebehu roka. Účtovná jednotka účtuje úvery ako bežné bankové úvery, no k 31.12.2013 tieto schválené úvery boli nečerpané.

28. 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						
Krátkodobé bankové úvery						
Sberbank Slovensko a.s. - kontokorent	EUR	3M Euribor + 3,1% marža	10.06.2014	0	0	25 304
Slovenská sporiteľňa a.s. - kontokorent	EUR	BASE RATE KTK + 2% marža	31.10.2014	0	0	29 832

j) Účtovná jednotka účtuje o položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

- do výnosov budúcich období, čo tvorí poskytnutá dotácia na CNC rezací stroj, ktorá sa ročne rozpúšťa do výnosov pomerom percenta dotácie a výškou účtovných odpisov. Ročná časť patrí do výnosov budúcich období krátkodobých a ostatná časť dotácie do výnosov budúcich období dlhodobých.

- do výdavkov budúcich období, účtuje účtovná jednotka overenie účtovnej závierky

m) Účtovná jednotka účtuje o finančnom prenájme majetku, ktorý tvoria obstarané automobily cez leasingovú spoločnosť Unicredit Leasing a Oberbank Leasing. Informácie o sume istiny a finančného nákladu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	22 384	46 985		13 639	30 821	
Finančný náklad	3 258	2 803		1 613	2 542	
Spolu	25 642	49 788		15 252	33 363	

H. Informácie o výnosoch:

a) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

- výroba chladiacich , ventilačných a filtračných zariadení
- výroba strojárenských výrobkov
- inžinierska činnosť
- diagnostika ventilátorov

Číže účtovná jednotka vykazuje za bežné účtovné obdobie tržby:

-za výrobu: ventilátorov, dýzové koše, obežné kolesá, klapky, zberače prachu, tlmiče hluku a iné

-za služby: servisné práce a diagnostika na ventilátoroch, vyváženie obežných kolies, inžiniering, výkresová dokumentácia, konštrukčné práce a iné

Hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov tržieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Typy výrobkov a služieb	Výrobky	Služby	Tovar
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
Ventilátory	841 389		
Haube	198 100		
Dýzové koše	605 000		
Zberače prachu, Frekvenčný menič, tlmič hluku + kompenzátory	51 990		56378
Obežné koleso	23 570		
Odsávacie zariadenia + doprava prachu	236 247		
Klapky	15 943		
Ostatné výrobky	200 767		
Inžiniering		104 258	
Diagnostika + servis		23 787	
Montážne práce		33 355	
Doprava		12 019	
Vyvažovanie +ostatné		102 377	
Výkres. dokumentácia		9 059	
Spolu	2 173 006	284 855	56 378

b) Účtovná jednotka účtuje o nedokončenej výrobe a zmene stavu vnútroorganizačných zásob nasledovne:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	173 790	2 363	95 573	171 427	- 93 210
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	173 790	2 363	95 573	171 427	- 93 210
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	171 427	- 93 210

c) až f) Účtovná jednotka okrem tržieb za vlastné výrobky a služby účtuje aj o tržbách z predaja DHM, výnosoch z dotácie na CNC rezací stroj, sankcie za zrušenie zákazky, výnosové úroky / úroky z pôžičky/. Suma jednotlivých výnosov po položkách je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 032
Tržby z predaja DHM + materiálu	2 600
Výnosy z dotácie – CNC rezací stroj	9 498
Výnosy z poistnej udalosti	934
Výnosy – sankcie za zrušenie zákaziek	8 000
Významné položky výnosov z finančnej činnosti, z toho:	140 311
Tržby z predaja podielu	126 574
Výnosové úroky	2 123
Ostatné finančné výnosy – podiel OR	11 614
Mimoriadne výnosy, z toho:	0

g) Rozpis tržieb spoločnosti, ktoré sa podielali na čistom obrate sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

33. 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	2 173 006	2 008 934
Tržby z predaja služieb	284 855	175 443
Tržby za tovar	56 378	1 563
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou + zmena stavu zásob	332 770	-79 513
Čistý obrat celkom	2 847 009	2 106 427

I. Informácie o nákladoch:

a) až d) Opis a suma jednotlivých položiek nákladov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
a) významné náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 889 969
Kooperácie + servisné práce + montážne práce	1 592 237
Technická pomoc + projektová dokumentácia + konštrukčné práce	126 856
Nájomné	76 800
Preprava tuzemsko + zahraničie	22 628
Opravy a udržiavanie	7631
b) ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	547 975
Mzdové náklady+ sociálne poistenie +sociálne náklady	283 169
Dane a poplatky /DzMV, kolky, diaľničné známky, poplatok RTVS/	1 732
Odpisy DHM a DNM	55 777
Predaný DHM	2 317
Poistenie majetku, pracovníkov a ostatné	7 589
Členský príspevok Nitrianska komora	995
Skonto	1 638
Spotreba materiálu / subdodávky+ PHM+ rež.materiál+ DHIM/	194 582
c) ostatné významné položky nákladov z finančnej činnosti, z toho:	160 327
Kurzové straty, z toho:	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0
Predaj podielu	138 187
Nákladové úroky / úroky z kontokorentu + úroky z leasingov/	4 487
Bankové poplatky + poplatky bankových garancií	17 653
Náklady na obstaranie tovaru	39 142

e) Účtovná jednotka účtuje náklady s overením individuálnej účtovnej závierky na nákladový účet 518 so súvzťažným účtom 383. Overenie účtovnej závierky vykonáva spoločnosť AUDIT DANUBIA s.r.o

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 200	1 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 200	1 200
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o dani z príjmov:

a) zmena sadzby dane z príjmov pre rok 2014 z 23% na 22% má vplyv na výpočet odloženého daňového záväzku, čo sa prejavilo znížením odloženého daňového záväzku a účtovná jednotka účtovala -592/-481

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	- 407	1 656
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		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f) Účtovná jednotka uvádza výsledok hospodárenia pred zdanením – rozdiel prevádzkových, finančných, mimoriadnych výnosov a prevádzkových, finančných, mimoriadnych nákladov upravený o položky zvyšujúce / reprezentačné, rezerva na RZZP, DPH zo zahraničia, PHM a ostatné položky, rozdiel účtovných a daňových odpisov, rozdiel predaných účtovných a daňových odpisov/ a znižujúce / výnosy kreditné, dotácia CNC, rezerva na RZZP z roku 2012/ výsledok hospodárenia . Splatná daň z príjmov je vypočítaná v nasledovnej tabuľke:

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	209 596	x	x	15 242	x	x
teoretická daň	x	48207	23	x	2896	19
Daňovo neuznané náklady	2 253			6 037		
Výnosy nepodliehajúce dani	-50	10		-56	11	19
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné – odpočítateľné položky	-3 220			- 3 234		
Spolu	208 579	47 973	23	17 989	3 418	19
Splatná daň z príjmov	x	47 983	23	x	3 429	19
Odložená daň z príjmov	x	-564	22	x	645	23
Celková daň z príjmov	x	47 419		x	4 074	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka účtuje v bežnom účtovnom období na podsúvahových účtoch vystavené bankové garancie pre svojich odberateľov ako sú: Andritz, Binder, SES Tlmače. Ide o bankové garancie zádržné po dobu 36 mesiacov ale aj zálohové bankové garancie. Výška bankových garancií účtovaná na podsúvahových účtoch je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Bankové garancie voči ANDRITZ AG	316 082
Bankové garancie voči Binder	5 445
Banková garancia voči SES Tlmače	5081
Spolu:	326 608

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Bežné účtovné obdobie					
a) výška príjmov	43 509	0	28 800	0	0	0
b) výška záruk	0	0	0	0	0	0
c) 1. celková suma pôžičky	42 191	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
2. splatené pôžičky	0	0	0	0	0	0
3. odpustené pôžičky						
e) Súkromné účely	0	0	0	0	0	0

d) Pôžička bola poskytnutá konateľovi spoločnosti na zaplatenie obchodného podielu po dobu 2 rokov s možnosťou postupného splácania s úrokovou sadzbou rovnajúcou sa v čase zaplatenia pohľadávky úrokovej sadzbe kontokorentného úveru poskytnutého bankou spoločnosti.

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

a) až j) V podniku nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka významné udalosti, ktoré neboli zohľadnené a majú významný vplyv na vecné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Informácie o zmenách vlastného imania:

a) až n) Spoločnosť EDEL VENT, s.r.o. v bežnom účtovnom období základné imanie nemenila, základné imanie je zapísané v plnej výške 50.000,- € do obchodného registra. Účtovná jednotka tvorí zákonný rezervný fond vo výške 10% zo základného imania, t.j. 5.000,- €. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce účtovné obdobie bol Valným zhromaždením schválený a preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku. Z nerozdeleného zisku minulých rokov z roku 2006 bolo spoločníkom vyplatených 54.100,- €, vyplatenie bolo schválené Valným zhromaždením všetkými spoločníkmi. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka opäť vykázala účtovný zisk.

Stav na začiatku účtovného obdobia, prírastky, úbytky a stav na konci účtovného obdobia v EUR sú vykázané v nasledujúcej tabuľke:

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	50 000				50 000
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	11 614		11 614		0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 000				5 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	392 457	11 168	54 100		349 525
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 168	162 177	11 168		162 177
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	50 000				50 000
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	11 614				11 614
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	5 000				5 000
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	348 882	43 575			392 457
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	93 575	11 168	93 575		11 168
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

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