

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok
 0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 7 1 2 1 9 9 1

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 0 2 2 9 1 6 2

DIČ

2 0 2 0 4 2 3 0 4 2

Kód SK NACE

4 2 . 2 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A D O T E L - H E X S R O

Sídlo účtovnej jednotky**Ulica**

V O J T E C H A T V R D É H O

Číslo

8

PSČ

0 1 2 1 1

Názov obce

Ž I L I N A

Číslo telefónu

0 0 4 1 / 5 6 2 5 6 1 5

Číslo faxu

0 0 4 1 / 5 6 2 5 5 3 5

E-mailová adresa

s p r a v a @ a d h e x . s k

Zostavené dňa:
03.03.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky alebo
fyzickej osoby, ktorá je
účtovnou jednotkou:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Účtovná jednotka ADOTEL-HEX s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Žiline, Vojtecha Tvrdeho 8. Založená bola dňa 11.12.1991 spoločenskou zmluvou. Deň vzniku je 17.12.1991. IČO 30 229 162. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina. Oddiel: Sro, vložka číslo: 236/L.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb okrem koncesovaných živností a tovarov, ku ktorým je potrebné zvláštne povolenie
- inžinierska činnosť
- prenájom nehnuteľností
- montáž kábelových rozvodov
- elektroinštalácie
- montáž, opravy a údržba elektrických zariadení a bleskozvodov dodávateľským spôsobom do 1000 V v objektoch triedy „A“
- revízia elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcie, opravy a údržba elektrických zariadení do 1000 V, ktoré tvoria súčasť dráhovej oznamovacej, signalizačnej a informačnej techniky
- projektovanie, inštalovanie a vykonávanie revízií elektrickej požiarnej signalizácie
- projektovanie elektrických zariadení do 1000 V dráhovej oznamovacej, zabezpečovacej, signalizačnej a informačnej techniky
- projektovanie, vykonávanie montáží, prehliadok, údržby, opráv, rekonštrukcií, obsluhy, revízií a skúšok určených technických zariadení elektrických v rozsahu napätí striedavých do 1 000 V vrátane a jednosmerných do 1 500 V vrátane v rozsahu: - elektrické vedenia vzdušné i kábelové, elektrická inštalácia budov, elektrické zariadenia, ktoré tvoria súčasť oznamovacej a elektrickej železničnej zabezpečovacej techniky, elektrické zariadenia požiarnej signalizácie, zariadenia na ochranu pred nebezpečnými účinkami atmosferickej a statickej elektriny
- predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia alebo oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- prenájom hnutelných vecí
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1. (Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	64	67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	65	63
počet vedúcich zamestnancov	18	18

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 04.04.2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**1. Zoznam členov štatutárnych orgánov**

Konatelia	Mária Petrovičová	od 19.12.2007
	Ing. Jarmila Grujbárová	od 30.06.2010

Konatelia konajú v mene spoločnosti každý samostatne. V prípade uskutočnenia akýchkoľvek právnych úkonov v hodnote presahujúcich sumu 100 000 Sk, resp. ekvivalent v cudzej mene, v jednotlivom prípade alebo kumulatívne vo viacerých spolu súvisiacich prípadoch konajú vždy dvaja konatelia spoločne. Konatelia konajú v mene spoločnosti a podpisujú tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj vlastnoručný podpis.

2. Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 (Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3)

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ŽELSYS a.s.	77 940	100	100	
Spolu				

V priebehu bežného účtovného obdobia nedošlo v spoločnosti k žiadnym zmenám týkajúcich sa štruktúry spoločníkov.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť ADOTEL-HEX s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky, pričom najvyšším podnikom v konsolidácii (ktorého vlastníkom už nie sú žiadne iné spoločnosti) je ŽELSYS, a.s. so sídlom Štúrova 3, Bratislava.

Materským podnikom v konsolidácii je spoločnosť ŽELSYS, a.s. so sídlom Štúrova 3, Bratislava.

Miesto, kde je možné konsolidované účtovné závierky získať, je sídlo materskej spoločnosti.

1. Dcérske podniky

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

Dňa 13.10.2010 bolo vydané pre spoločnosť ADOTEL-HEX s.r.o. povolenie na založenie organizačnej zložky v Bielorusku pod názvom ADOTEL-HEX s.r.o. (Slovenská republika) v Republike Bielorusko s trvaním do 13.10.2011. Dňa 28.2.2011 však spoločnosť požiadala o predĺženie tohto povolenia. Toto povolenie bolo predĺžené do 13.10.2013. Dňom 14.10.2013 organizačná zložka spoločnosti ukončila svoju činnosť.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2013 bola pripravená v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike a údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

E. VŠEOBECNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v časti D v bode 1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

I. Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Dlhodobý nehmotný majetok do výšky 200 € je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý nehmotný majetok nad 200 € do 664 € je odpisovaný v súlade s odpisovým plánom spoločnosti 24 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, v obstarávacej cene nad 664 € do 2 400 € je odpisovaný 36 mesiacov, dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 100 € pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote do 100 € a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Nákup dlhodobého hmotného majetku do výšky 100 € je účtovaný ako nákup zásob v zmysle internej smernici o vedení účtovníctva.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako napr. prepravné a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby (víno) spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba

Zákazkovou výrobou sa rozumie vytvorenie jednotlivého hmotného alebo nehmotného majetku. Na účely účtovania o zákazke spoločnosť zostavuje jej rozpočet.

Zákazky sú dohodnuté s fixnou cenou - výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, pričom súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnuté v zmluve. Náklady na zákazku na účely účtovania sú tie náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa uzatvorenia zmluvy až po jej úplné splnenie, a to priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady – výrobná réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady ako napríklad správna réžia, ak nie je v zmluve dohodnuté inak.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, spoločnosť túto stratu zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením rezervy na túto stratu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už vyfakturované a v akej výške (metóda percenta dokončenia). Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Metódu percenta dokončenia spoločnosť uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Vplyv zmeny odhadu spoločnosť účtuje ako výnos alebo náklad v tom účtovnom období, v ktorom bola zmena uskutočnená.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2003 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

r) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

s) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- leasingové zmluvy uzatvorené do 31.12.2003 spoločnosť účtovala aj naďalej spôsobom platným do 31.12.2003, t.j. spoločnosť účtovala o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci ako o nákladoch budúcich období (aktívum) súvzťažne voči dlhodobému záväzku voči leasingovej spoločnosti. Celkové nájomné (leasingová suma) bolo do nákladov účtované rovnomerne počas celej doby trvania finančného leasingu. O obstaraní majetku po skončení finančného leasingu spoločnosť účtovala v odkupnej cene na účtoch dlhodobého majetku.
- u leasingových zmlúv uzatvorených po 1.1.2004 spoločnosť obstaranie predmetu leasingu účtuje ako obstaranie dlhodobého majetku na účte 042 – *Obstaranie dlhodobého hmotného majetku* v ocenení rovnajúcom sa istine u nájomcu so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – *Záväzky z nájmu*. Takto obstaraný majetok spoločnosť odpisuje v zmysle odpisového plánu. V deň splatnosti dohodnutých platieb spoločnosť účtuje splatný finančný náklad na účte 562 – *Úroky*.

t) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach. V súvislosti so zmenou sadzby dane z príjmov právnických osôb od 1.1.2014 z 23% na 22% spoločnosť prepočítala zostatky na účte odloženej dane na túto zmenenú sadzbu.

u) Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez FNM

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou cez Fond národného majetku.

v) výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (bonusy, rabaty, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

II. Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorom je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou zrýchleného a rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku:

<i>kancelárske prístroje, osobné automobily, ručné náradie a iné prístroje</i>	<i>48 mesiacov</i>
<i>Inventár, kompresory a iné zariadenia a stroje</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>Pestovateľské celky trvalých porastov s dobou plodnosti dlhšou ako 3 roky</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>Budovy</i>	<i>240 mesiacov</i>
<i>rozvody počítačových sietí</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>klimatizačné zariadenia</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>osobné a nákladné výťahy</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>eskalátory a pohyblivé chodníky</i>	<i>144 mesiacov</i>

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote od 100 € do 1 700 € je pre daňové účely odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou hodnotou nad 100 € do 332 €, je v zmysle odpisového plánu odpísaný do 36 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nad 332 € do 1 700 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania v súlade s odpisovým plánom spoločnosti.

Dlhodobý majetok prenajatý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) uzavretej po 1.1.2004 odpisuje spoločnosť pre účtovné účely metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, ktorá u osobných automobilov bola stanovená na 4 roky, u meracích a iných zariadení na 6 rokov, no odpis tohto majetku pre daňové účely je stanovený rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu (36 alebo 48 mesiacov).

III. Zásady pre tvorbu opravných položiek

1. Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k zásobám upravená nasledovne:

- zásoby evidované na sklade viac ako 1 rok a menej ako 2 roky - **vo výške 20 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby,
- zásoby evidované na sklade viac ako 2 roky a menej ako 3 roky **vo výške 50 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby
- zásoby evidované na sklade viac ako 3 roky – **vo výške 100 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka

Opravná položka k zásobám vo všeobecnosti sa tvorí ak na základe posúdenia inventarizačnej komisie ich čistá realizačná hodnota je nižšia ako obstarávacía cena zásob. Pritom pod čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

2. Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k pohľadávkam upravená takto:

- voči spoločnostiam v konkurznom konaní **vo výške 100 %**,
- v prípade, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 360 dní a jedná sa o spornú pohľadávku **vo výške 100 %** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 180 dní vo výške **50%** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 90 dní vo výške **20%** menovitej hodnoty pohľadávky,

Hodnota dlhodobých pohľadávok, u ktorých nebol dohodnutý úrok počas doby splácania, bola upravená na hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasnú hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) podľa vzorca na výpočet súčasnej hodnoty:

$$x_0 = \frac{x_n}{(1+i)^n}$$

x_0 - súčasná hodnota

x_n - hodnota po „n“ rokoch pri úrokovej sadzbe „i“

n - počet rokov

i - úroková sadzba vyjadrená v desatinných číslach

IV. Prepočet údajov v cudzej mene na tuzemskú menu

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na tuzemskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

V účtovnej závierke sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú na tuzemskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska ku dňu jej zostavenia. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:

1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 346						68 346
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68 346						68 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 578						66 578
Prírastky		852						852
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		67 430						67 430
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 768						1 768
Stav na konci účtovného obdobia		916						916

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniť- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 796						68 796
Prírastky		2 409						2 409
Úbytky		2 859						2 859
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68 346						68 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 046						67 046
Prírastky		2 391						2 391
Úbytky		2 859						2 859
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		66 578						66 578
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 750						1 750
Stav na konci účtovného obdobia		1 768						1 768

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k nehmotnému dlhodobému majetku.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok.

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 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	181 446	596 136	1 205 859	43 734			2 079		2 029 254
Prírastky							6 024		6 024
Úbytky	2 265	21 011	3 974						27 250
Presuny			6 024				-6 024		0
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	575 125	1 207 909	43 734			2 079		2 008 028
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		424 234	1 022 071	34 674					1 480 979
Prírastky		24 900	52 183	3 643					80 726
Úbytky		21 011	3 974						24 985
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		428 123	1 070 280	38 317					1 536 720
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	181 446	171 902	183 788	9 060			2 079		548 275
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	147 002	137 629	5 417			2 079		471 308

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	181 446	596 136	1 199 318	43 734			2 079		2 022 713
Prírastky			16 626				16 626		33 252
Úbytky			10 085				16 626		26 711
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	181 446	596 136	1 205 859	43 734			2 079		2 029 254
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		400 020	962 146	31 031					1 393 197
Prírastky		24 214	69 361	3 643					97 218
Úbytky			9 436						9 436
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		424 234	1 022 071	34 674					1 480 979
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	181 446	196 116	237 172	12 703			2 079		629 516
Stav na konci účtovného obdobia	181 446	171 902	183 788	9 060			2 079		548 275

Na zabezpečenie kontokorentného úveru vo výške 1 763 878 EUR bolo zriadené záložné právo v Tatra banke a.s. na nehnuteľný majetok na ulici V. Tvrdého Žilina.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 763 878
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:**Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:**

Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma
Budovy		
Žilina, V. Tvrdého	poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, nárazom alebo zrútením lietadla, vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, odcudzením, vandalizmu	2 131 192
Žilina, Kamenná		
Výrobné a prevádzkové zariadenia		
Žilina, V. Tvrdého	poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, nárazom alebo zrútením lietadla, vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, krádežou, vlámaním alebo lúpežou, živelnou udalosťou, vandalizmu	1 736 064
Žilina, Kamenná		
Meracie prístroje – elektronika, Fujikura	Poistenie pre prípad živelných udalostí, pre prípad krádeže vecí a poistenie elektroniky	20 000
Obstaranie hmotných investícií	Živelná udalosť	2 500
Spolu		3 889 756

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k hmotnému dlhodobému majetku.

d) informácie o dlhodobom finančnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:**3. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000
Prírastky									1 900 000
Úbytky					1 494 254				1 494 254
Presuny					-1 900 000	1 900 000			-1 900 000
Stav na konci účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					0				0
Prírastky									
Úbytky					0				0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					0				0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000
Stav na konci účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746

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	Obsta- rávaný DFM	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 315 000				3 315 000
Prírastky									
Úbytky					195 000				195 000
Presuny					500 000				500 000
Stav na konci účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					97 494				97 494
Prírastky									
Úbytky					97 494				97 494
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					0				0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 217 506				3 217 506
Stav na konci účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2013 na účte dlhodobého finančného majetku zostatok dlhodobej pôžičky voči spoločnosti Castor Pollux a.s. vo výške 225 746 € splatnú 31.12.2016. Presun na dlhodobom finančnom majetku vo výške 1 900 000 € predstavuje zostatok dlhodobých pôžičiek voči spoločnosti Kastor s.r.o. vo výške 1 000 000 € s dobou splatnosti 31.12.2014 a voči Ing. J. Badžgoňovi vo výške 900 000 € rovnako so splatnosťou 31.12.2014.

4. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 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 od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	3 620 000		3 394 254		225 746
Do splatnosti do jedného roka vrátane		1 900 000			1 900 000
Dlhodobé pôžičky spolu	3 620 000	1 900 000	3 394 254		2 125 746

e) zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby proti živelnéj pohrome, odcudzeniu, vandalizmu na poistnú sumu 705 000 €.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

5. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Materiál	84 930	24 983		16 074	93 839
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	84 930	24 983		16 074	93 839

Zníženie hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku skladových zásob materiálu na ukončené zákazky, u ktorých sa v priebehu realizácie menili výrobné postupy tak, že nebolo možné tieto zásoby použiť na iné zákazky. Naopak zúčtovanie opravných položiek k materiálu bolo možné v dôsledku využitia niektorého druhu materiálu na realizované zákazky v priebehu bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

f) zákazková výroba

Priebeh zákazkovej výroby a jej vplyv na výsledok hospodárenia je vyjadrený v nasledujúcom prehľade:

6. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia D
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 334 883	3 604 941	87 501 498
Náklady na zákazkovú výrobu	2 953 143	3 112 020	73 314 953
Hrubý zisk / hrubá strata	-618 260	492 921	14 186 545

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 970 408	86 886 948
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-635 525	614 550
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	104 941	327 792

g) pohľadávky

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

7. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	73 248	63 469	2 435	7 202	127 080
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky	8 596				8 596
Pohľadávky spolu	81 844	63 469	2 435	7 202	135 676

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

8. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1 k 31.12.2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 878 992		1 878 992
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 878 992		1 878 992
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 120	536 518	1 708 638
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	394		394
Iné pohľadávky	1 562	19 052	20 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 174 076	555 570	1 729 646

Tabuľka č. 2 k 31.12.2012

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	372 901		372 901
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	372 901		372 901
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 501 130	744 590	2 245 720
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			
Iné pohľadávky	5 918	19 052	24 970
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 507 048	763 642	2 270 690

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.14. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.bod f).

9. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 500 000	

V Notárskom centrálnom registri záložných práv má spoločnosť k 31.12.2013 založené pohľadávky z titulu existencie Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 3422/2008 poskytnutého do výšky 1 763 878 €, ktorého záložným veriteľom je Tatra banka, a.s. Výška týchto založených pohľadávok 3 500 000 € je vyššia ako poskytnutý úver z dôvodu prípadného navýšenia tohto kontokorentného úveru. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky však spoločnosť o navýšení kontokorentného úveru neuvažuje.

h) finančné účty**10. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 621	2 421
Bežné bankové účty	1 316	1 225
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	157 235	157 235
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu	165 166	160 875

Bankový účet termínovaný s vkladom 157 235 € je viazaný do uplynutia záruky na odovzdané zákazky (päťročné záručné doby) v zmysle bankových zmluvných podmienok vo výške 20% zo sumy zákazky. Počas tejto doby banka poskytuje bankové garancie. Ide o tzv. Cash collateral, ktorý je mesačne úročený dohodnutou sadzbou, pričom úroky sú uvoľňované na bežný bankový účet spoločnosti. Tento termínovaný vklad súvisí s uvedenými informáciami k časti F. písm. y). Jeho splatnosť je 31.3.2014

11. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	157 235

Ku dňu 31.12.2013 spoločnosť eviduje zostatok poskytnutej bankovej garancie vo výške 679 0809 EUR v Tatra banke a.s. ako záruku na kvalitu diela počas záručnej doby na zákazkách, z toho voči spoločnosti Doprastav a.s. Bratislava vo výške 175 498 €, ALPINE Slovakia s.r.o. vo výške 163 722 €, OHL ŽS a.s. vo výške 186 530 €, Subterra a.s. vo výške 154 059 € s platnosťou do roku 2014.

Z dôvodu čerpania kontokorentného úveru má Tatrabanka a.s. záložné právo na bežné bankové účty.

12. Informácie k časti F. písm. z) prílohy č. 3 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:	313	103
Licencia na AVG	185	
Záruka na vozidlo		
publikácie		
Elektronický podpis	13	
Karty vodiča	115	103
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 724	16 412
Poistenie vozidiel a majetku	1 931	4 493
Garancia na záruky	1 700	9 633
Úroky lízing	14	82
Telefónny paušál	609	535
Licencie a elektronické prístupy	827	644
publikácie	434	418
Záruky na vozidlo		26
Poplatky za používanie diaľnic	48	45
Poplatok za predĺženie pôsobnosti OZ Bielorusko		479
Ostatné služby	161	57
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) vlastné imanie**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

b) rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 382	30 835		9 266	94 951
Záručné opravy - reklamácie	41 883	25 352		9 266	57 969
odchodné	31 499	5 483			36 982
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 923	59 952	39 726	133 197	59 952
Záručné opravy - reklamácie	130 888	9 580		130 888	9 580
Zákonné rezervy - zamestnanci	38 896	47 233	36 587	2 309	47 233
Zákonné rezervy na závierku	3 139	3 139	3 139		3 139
Rezerva na odstúpné	0				0

Rezerva na záručné opravy vo výške 25 666 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy na odovzdané zákazky v zmysle zmlúv. Ich výška bola určená percentom z objemu zákazky a na základe skúseností z minulých období s reklamáciami. Zároveň boli zrušené rezervy u zákazníkov, kde v bežnom účtovnom období skončila záruka vo výške 130 888 € a presunuté rezervy z dlhodobých rezerv na krátkodobé vo výške 9 266 €, u ktorých záručná doba končí 31.12.2014.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili.

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:	196 628	10 669	2 718	131 197	73 382
Záručné opravy - reklamácie	164 906	8 174		131 197	41 883
odchodné	31 722	2 495	2 718		31 499
Krátkodobé rezervy, z toho:	45 114	173 232	34 759	10 664	172 923
Záručné opravy - reklamácie	8 849	131 197		9 158	130 888
Zákonné rezervy - zamestnanci	31 045	38 896	29 539	1 506	38 896
Zákonné rezervy na závierku	3 139	3 139	3 139		3 139
Rezerva na odstupné	2 081		2 081		0

c) záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	224 798	478 199
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	478 728	904 011
Krátkodobé záväzky spolu	703 526	1 382 210
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	128 391	136 528
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	128 391	136 528

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu a záväzky z titulu prenajatého majetku formou finančného prenájmu. Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti G.16. a informácie o prenajatom majetku formou finančného prenájmu v časti G.20.

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

d) odložená daň z príjmov

15. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 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:	-60 354	-54 746
odpočítateľné	-74 907	-64 876
zdaniteľné	14 553	10 130
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 940	-4 940
odpočítateľné	-4 940	-4 940
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-534 505	-960 922
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	131 956	234 740
Uplatnená daňová pohľadávka	9 852	45 452
Zaúčtovaná ako náklad	9 852	45 452
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	112 636	163 471
Zaúčtovaná ako náklad	112 636	163 471
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31.12.2013 spoločnosť prepočítala zostatky na účte 481 z minulých období na 22% daň z príjmu platnú od 1.1.2014. V dôsledku týchto prepočtov bola znížená daňová pohľadávka o 5 599 €.

e) sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornené v nasledujúcom prehľade:

16. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 802	3 151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 076	4 407
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 076	14 407
Čerpanie sociálneho fondu	12 991	12 756
Konečný zostatok sociálneho fondu	887	4 802

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v bežnom účtovnom období čerpal podľa zákona a podľa interných predpisov na sociálne a spoločenské podujatia pre zamestnancov.

f) bankové úvery

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpala kontokorentný úver, ktorého platnosť je do 20.4.2014.

17. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	1 mes.EU RIBOR menený denne+ 2,9 % p.a.		323 394	305 475
Čerpanie z kreditnej karty VISA	EUR	19	17.1.2013	88	380

Informácia o zabezpečení krátkodobého bankového úveru je uvedená v bode 9.

18. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

g) časové rozlíšenie na strane pasív**19. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	632	3 220
Dotácia vinice Vráble	632	3 220
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 294	
Dotácia vinice Vráble	1 294	

Účtovná jednotka časovo rozlišuje poskytnutú dotáciu na výsadbu viníc.

h) majetok, prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka má prenajaté formou finančného prenájmu dopravné prostriedky a kotel na zabezpečenie vykurovania nehnuteľnosti. Prehľad o zostatku nesplatennej istiny a úrokov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

20. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 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	15 508	3 190		19 097	18 698	
Finančný náklad	583	0		1 593	583	
Spolu	16 091	3 190		20 690	19 281	

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky, výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov tovarov (A, B), podľa typov poskytnutých služieb (C až F) a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Tabuľka 1

Oblasť odbytu	Typ tovarov + vlastné výrobky (A)		Typ tovaru (B)		Typ služieb (C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 131	795	12 215	96 405	1 943 809	3 695 921
Česká republika					550	
Spolu	1 131	795	12 215	96 405	1 944 359	3 695 921

kde:

typ tovaru A – víno vlastné + víno nakúpene (účet 601 a z účtu 604)

typ tovaru B – výrobky z betónu a komunikačné zariadenia určené na predaj (z účtu 604)

typ služieb C – služby, týkajúce sa modernizácie komunikácií

Tabuľka 2

Oblasť odbytu	Typ služieb (D)		Typ služieb (E)		Typ služieb (F)	
	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
Slovensko	863 540	661 221	78 043	90 373	144 880	38 580
Spolu	863 540	661 221	78 043	90 373	144 880	38 580

kde:

typ služieb D – služby pre telekomunikácie, rozvody káblov

typ služieb E – prenájom priestorov a služby s tým spojené

typ služieb F – poradenstvo, zapožičanie mechanizmov, vypracovanie dokumentácie

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob**22. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	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	0	564	867	-975	-303
Výrobky	153	0	0	564	
Zvieratá					
Spolu	153	564	867	-411	-303
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	134	147
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-277	-156

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa nerovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia. Tento rozdiel je spôsobený použitím vína ako polotovaru na reprezentačné účely vo výške 155 €.

d) opis významných výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov sú opísané v nasledujúcej tabuľke:

23. Informácie k časti H. písm. d) a e) prílohy č. 3 o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	129 989	19 033
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	117 483	5 935
Náhrady škôd	5 305	5 702
Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 201	4 232
Vrátenie súdneho poplatku MCST		3 164
Finančné výnosy, z toho:		90 081
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	30	18
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 628 110	90 063
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	76 752	89 241
Výnosové úroky z bankových účtov	158	822
Výnosy z postúpenej pohľadávky	1 551 200	

Na účte 668 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala výnos voči Ing. J. Badžgoňovi z titulu postúpenej pohľadávky, ktorou bola poskytnutá pôžička inej účtovnej jednotke a to spoločnosti Castor Pollux a.s., pri jej vzniku evidovanej na účte 067.

g) informácie o čistom obrate

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

24. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 010	590
Tržby z predaja služieb	695 939	881 154
Tržby za tovar	12 336	96 610
Výnosy zo zákazky	2 334 883	3 604 941
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 759 607	110 711
Čistý obrat celkom	4 803 775	4 694 006

I) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o významných položkách nákladov sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

25. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 881 560	1 824 030
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 560	4 560
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4560	4560
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 845 576	1 778 413
Výkony poddodávateľov	1 643 886	1 573 831
Poradenstvo	90 167	96 450
Opravy a údržba	20 404	32 285
nájomné	23 957	23 720
náklady na školenia a kurzy	28 906	8 057
cestovné	19 836	21 762
Strážna služba	7 485	10 771
Telefónne poplatky	10 935	11 537
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 894 842	2 431 277
Náklady na predaný tovar	9 204	78 399
Spotreba materiálu na zákazky	611 989	1 002 922
Mzdové náklady	858 485	877 722
Náklady na sociálne poistenie	342 202	341 461
Dane (z nehnuteľnosti a daň z motorových vozidiel) a poplatky	32 624	31 113
Odpisy k dlhodobému majetku	79 834	99 610
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	4 661	5 947
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	61 035	-4 974
Tvorba a zrušenie rezervy na záručné opravy z titulu zákaziek	-105 192	-923
Finančné náklady, z toho:	1 475 282	-56 856
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	86	140
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	40
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 468 753	-62 558
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku		-97 494
Náklady, súvisiace s bankovou garanciou	21 585	24 518
Náklady, súvisiace s postúpením pohľadávky (z účtu 568)	1 434 255	
Nákladové úroky	12 913	10 418

V bežnom účtovnom období spoločnosť zrušila rezervu na záručné opravy z dôvodu ukončených záruk na týchto zákazkách (účet 548) vo výške 130 888 €.

Na účte 568 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala ako náklad sumu 1 434 255 € z titulu postúpenej pohľadávky - poskytnutej pôžičky spoločnosti Castor Pollux a.s., ktorá pri jej vzniku bola evidovaná na účte 067. Táto pohľadávka bola postúpená na Ing. J. Badžgoňa – vo výnosoch (účet 668) zúčtovaných 1 551 200 € (viď tabuľka časť H bod 23.).

J) INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov vrátane ďalších informácií k odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

26. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 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	101	39 632
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	5 700	
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	426 417	123 500
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		

K 31.12.2013 spoločnosť prepočítala zostatky na účte 481 z minulých období z 23% na 22% daň z príjmu platnú od 1.1.2014. V dôsledku týchto prepočtov bola celkovo znížená daňová pohľadávka o 5 599 €, zúčtovaná ako zvýšenie nákladov na účte 592.

Spoločnosť zrušila nevyužitú časť daňovej straty vykázanej za rok 2010 a 2011 vo výške 426 417 €, ku ktorej bola tvorená v minulom účtovnom období daňová pohľadávka, pretože nepredpokladá v budúcnosti taký základ dane, aby toto umorenie daňovej straty mohla využiť. Do nákladov na účet 592 z tohto titulu bolo zúčtovaných 98 076 €.

27. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	-594 413	x	x	271 085	x	x
teoretická daň	x	0	0	x	51 506	19
Daňovo neuznané náklady	159 361	36 653	6,17	123 861	23 533	8,68
Výnosy nepodliehajúce dani	-234 525	-53 941	-9,07	-167 490	-31 823	-11,74
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-227 456	-43 216	-15,94
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-669 577	-17 288	-2,91	0	0	0
Splatná daň z príjmov	x	30	0,01	x	156	0,06
Odložená daň z príjmov	x	102 784	17,29	x	118 019	43,54
Celková daň z príjmov	x	102 814	17,30	x	118 175	43,60

Na účet splatnej dane z príjmov spoločnosť zaúčtovala len zrážkovú daň z kreditných úrokov vzniknutých na bežných účtoch v banke v bežnom a j v predchádzajúcom účtovnom období.

K) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá náplň na základe ktorej by účtovala na podsúvahových účtoch.

L) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre vykazovanie na iných aktívach a pasívach.

M) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Priznané príjmy členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky za ich činnosť pre účtovnú jednotku za rok 2013 boli vo výške 3 996 € rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

a) Informácie o uskutočnených transakciách so spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
BETAMONT s.r.o.	prijaté služby poddodávateľa a náklady na školenia	31 097	26 376
BETAMONT s.r.o.	Predaj tovaru	0	28 740
BETAMONT s.r.o.	Poskytnuté služby na zákazkách	895 684	1 468 912
Castor & Pollux a.s.	Poskytnuté pôžičky	60 000	200 000
Castor & Pollux a.s.	Úroky z poskytnutých pôžičiek	32 088	48 239
Castor & Pollux a.s.	prijaté poradenské a iné služby	39 252	60 319
Kastor s.r.o.	Poskytnuté pôžičky	160 000	0
Kastor s.r.o.	Úroky z poskytnutých pôžičiek	27 850	25 415
Kastor s.r.o.	prijaté poradenské a iné služby	42 504	27 209
Ing. Ján Badžgoň	Poskytnuté pôžičky	70 000	800 000
Ing. Ján Badžgoň	Úroky z poskytnutých pôžičiek	16 814	15 586

O) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**a) pohyb vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	77 940				77 940
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 701				7 701
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 056 343	152 910	5 000		7 204 252
Neuhradená strata minulých rokov	-1 434 644				-1 434 644
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	152 910	-697 227		-152 910	-697 227
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
Základné imanie	77 940				77 940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 701				7 701
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 066 343		10 000		7 056 343
Neuhrazená strata minulých rokov	-883 526	-551 118			-1 434 644
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-551 118	152 910		-551 118	152 910
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

b) rozdelenie výsledku hospodárenia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	152 910
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	152 910
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	152 910

Dňa 17.10.2013 bolo prijaté rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti o príspevku do sociálneho fondu z nerozdeleného zisku za rok 2003 vo výške 5 000 €.

R) PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

28. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-594 413	271 085
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	1 469 274	-87 658
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	79 834	99 610
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	62 741	-107 091
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 184	-446
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 913	10 418
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-76 910	-90 063
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-112 743	-86
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 494 255	
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-1 021 168	-115 491
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-335 217	-1 082 835
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-764 638	878 856
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	78 687	88 488
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-146 307	67 936
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1 811	74 622
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12 913	-10 418
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-157 409	132 140

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-30	-156
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-157 439	131 984
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-2 410
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 024	-15 977
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	116 752	86
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		-305 000
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	75 099	15 441
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	185 827	-307 860
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-5 000	-10 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-5 000	-10 000
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-19 097	-22 679
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-19 097	-22 679
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-24 097	-32 679
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	4 291	-208 555
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	160 875	369 430
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	165 166	160 875