

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti OAT spol. s r.o. k 31.12.2013

Poznámky sú spracované v súlade s Opatrením MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, zverejnenom vo Finančnom spravodajcovi č. 10/2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Údaje poznámok vychádzajú z účtovných záznamov účtovnej jednotky (účtovné doklady, účtovné knihy a ostatné účtovné záznamy) a z ďalších podkladov, ktoré má účtovná jednotka k dispozícii. Hodnotové údaje sú vykázané v celých **Eur**, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

Obsah poznámok

Všeobecné informácie

1. Popis účtovnej jednotky
2. Zamestnanci spoločnosti a osobné náklady

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania

1. Spôsob ocenenia majetku
 - 1.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob
 - 1.2 Ocenenie dlhodobého majetku
 - 1.3 Ocenení cenných papierov a majetkových podielov
2. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania
3. Opravné položky k majetku
4. Odpisovanie
5. Prepočet cudzích mien na slovenskú menu

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Doplnujúce informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku
 - 1.1 Rozpis dlhodobému nehmotnému majetku (v EUR)
2. Pohľadávky
 - 2.1 Opravné položky k pohľadávkam
3. Krátkodobý finančný majetok
4. Vlastné imanie
 - 4.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania
 - 4.2 Rozdelenie zisku(úhrada straty) minulého účtovného obdobia
5. Rezervy
6. Záväzky
 - 6.1 Záväzky po lehote splatnosti
7. Odložená daňová pohľadávka (odložený daňový záväzok)
 - 7.1 Rozpis odloženej dane zo zisku

- 8. Tvorba a použitie sociálneho fondu
- 9. Položky časového rozlíšenia na strane pasív
- 10. Informácie o výnosoch
- 11. Informácie o nákladoch
- 12. Daň z príjmov
- 13. Prehľad zmien vlastného imania

Prílohy

Prehľad o peňažných tokoch (cash flow)

Všeobecné informácie

1. Popis účtovnej jednotky

Obchodné meno	OAT spol. s r. o.
Sídlo:	Mlynské Nivy 61/A, 821 05 Bratislava
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Rozhodujúci predmet podnikania:	• vykonávanie priemyselných, občianskych, bytových a inžinierskych stavieb • nákup a predaj, sprostredkovanie výrobkov súvisiacich s predmetom podnikania
Deň zápisu do OR:	26.03.1991
IČO:	17 310 016
DIČ:	2020 318 410

2. Zamestnanci spoločnosti a osobné náklady

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	28
počet vedúcich zamestnancov	1	1
Mzdové náklady	510 385	527 643
Odmeny členom orgánov spoločnosti	-	-
Náklady na sociálne zabezpečenie	166 411	175 613
Sociálne náklady	20 120	10 326
Osobné náklady celkom	696 916	713 582

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovanie v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č. 4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

1. Spôsob ocenenia majetku

Spôsoby oceňovania, ktoré spoločnosť používa pri zostavení účtovnej závierky:

1.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob

Ocenenie a účtovanie nakupovaných zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné poplatky, skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

Ocenenie zásob vytvorených vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. O zásobách vytvorených vlastnou činnosťou sa účtuje spôsobom A účtovania zásob. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

1.2 Ocenenie dlhodobého majetku

Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý majetok v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve (§24-§27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č. 23054/2002-92 (§21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na Eur kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtová závierka a kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov. Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku, použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstaraného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale jeho doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok sa účtovná jednotka rozhodla evidovať nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0,- do 99,99 Eur vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 2 400,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote 0,- EUR do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov,
- hmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii,
- hmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 1 700,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie účtovala účtovná jednotka nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v znení neskorších predpisov v §29,
- ako zvýšenie zostatkovej ceny (nadobúdacej ceny) majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne prevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v znení neskorších predpisov v §29 odst.2,
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 22 odst. 6. Zákona o DzP,

- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku TE-ZH, ak ide o majetok zaradený v súčasnom účtovnom období, ide o TE-ZH v 1.roku.

1.3 Ocenenie cenných papierov a majetkových podielov

Spoločnosť nevlastnila žiadne cenné papiere ani majetkové podiely v sledovanom období.

2. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania

V sledovanom účtovnom období **nedošlo** v účtovnej jednotke k žiadnym zmenám.

To znamená, že účtovná jednotka pri odpisovaní postupuje nasledovne. Účtovná jednotka vyjadřila trvalé zníženie hodnoty majetku formou odpisov, pričom ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania zostavila odpisový plán. Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a každé účtovné obdobie sa prehodnocuje podľa meniacich sa podmienok a upravuje sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve, s platnými Postupmi účtovania a v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov. Majetok je zaradený v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov do odpisových skupín na základe Klasifikácie produkcie vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa vypočítali zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny majetku. Firma uplatňuje „zmiešané“ t.j. rovnomerné i zrýchlené odpisy, ktorých výpočet je stanovený v odpisovom pláne. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje 1-krát ročne a to k 31.12. daného účtovného obdobia.

Konkrétne metódy použité pri výpočte odpisov jednotlivých druhov majetku v závislosti od jeho charakteru a účelu využívania, účtovná jednotka uvádza v príslušnom odpisovom pláne platnom na daný rok.

Pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie majetku sa v roku vyradenia ročný daňový odpis, v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o DzP, neuplatňuje.

3. Opravné položky k majetku

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka opravné položky k majetku netvorila.

4. Odpisovanie

- a) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania, účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- b) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie. v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania.

5. Prepočet cudzích mien na slovenskú menu

Účtovná jednotka v zmysle § 4 ods. (6) zákona o účtovníctve vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v peňažných jednotkách EUR. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v EUR aj v cudzej mene; toto platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú sú vyjadrené v cudzej mene.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol učený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

Doplňujúce informácie k súvahe a výkazu ziskov a strát

1. Doplnujúce informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

1.1 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4650
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného.obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov ané náklady na vývoj	Softvé r	Ocenite ľ-né práva	Goodwil l	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		4 650						4 650
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 650						4 650
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 650	0	0	0	0	0	4 650
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	neevидуje sa

1.1 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Majetok Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			986 736			1 610			988 346
Prírastky			58 261						58 261
Úbytky			26 118						26 118
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			1 018 879			1 610			1 020 489
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			827 823						827 823
Prírastky			66 024						66 024
Úbytky			26 118						26 118
Stav na konci účtovného obdobia			867 729						867 729
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			158 913			1 610			160 523
Stav na konci účtovného obdobia			151 150			1 610			152 760

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			996 880			1 610	14 973		1 013 463
Prírastky			41 020			0	41 139		82 159
Úbytky			51 164			0	56 112		107 276
Presuny			0			0	0		0
Stav na konci účtovného obdobia			986 736			1 610	0		988 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			803 789			0	0		803 789
Prírastky			75 198			0	0		75 198
Úbytky			51 164			0	0		51 164
Stav na konci účtovného obdobia			827 823			0	0		827 823
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			193 091			1 610	14 973		209 674
Stav na konci účtovného obdobia			158 913			1 610	0		160 523

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	neeviduje sa

2. Pohľadávky

2.1 Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť tvorila v zdaňovacom období 2013 opravné položky. Výška daňových opravných položiek k 31.12.2013 predstavuje 3 111,18 EUR.

Stav účtovných opravných položiek k 31.12.2013 je 3 202,62 EUR. Podľa interných pokynov spoločnosti tvorí účtovná jednotka účtovné opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 120 dní.

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

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	0	6 314			6 314
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	0	6 314			6 314

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

Tabuľka č.1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	37 852		37 852
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	12 770		12 770
Dlhodobé pohľadávky spolu	50 622	0	50 622
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	226 610	12 474	239 084
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	30 032		30 032
Iné pohľadávky	404 723		404 723
Krátkodobé pohľadávky spolu	661 365	12 474	673 839

3. Krátkodobý finančný majetok

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	5 621	5 190
Bežné bankové účty	14 986	12 346
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	20 607	17 536

4. Vlastné imanie

4.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základný kapitál	199 164	199 164
Zákonný rezervný fond	26 698	26 698
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín		
Štatutárne a ostatné fondy	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 308	747 931
Neuhradená strata minulých rokov	-	-
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	66 126	159 377
Vlastný kapitál celkom	799 296	1 133 170

4.2 Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend.

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2012 vykázala zisk vo výške 159 377 EUR. Zisk bol rozdelený nasledovne:

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	159 377
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	159 377
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	

Tabuľka č.2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	

5. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe opatrnosti na riziká a straty.

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:	170 857	51 356	170 857		51 356
Rezerva na záručné opravy	170 857	51 356	170 857		51 356
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 579	52 271	28 579		52 281
Krátkodobé rezervy – prémie	9 486	25 031	9 486		25 031
Krátkodobé rezervy – dovolenka	11 652	13 631	11 652		13 631
Krátkodobé rezervy – odvody dovolenka	4 102	4 798	4 102		4 798
Krátkodobé rezervy – odvody prémie	3 339	8 811	3 339		8 811

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	220 450	170 857	220 450		170 857
Na opravy a nedorobky	220 450	170 857	220 450		170 857
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 079	28 579	37 079		28 579
Krátkodobé rezervy - prémie	17 000	9 486	17 000		9 486
Krátkodobé rezervy - dovolenka	10 425	11 652	10 425		11 652
Krátkodobé rezervy – odvody dovolenka	3 670	4 102	3 670		4 102
Krátkodobé rezervy – odvody prémie	5 984	3 339	5 984		3 339

6. Závazky

6.1 Závazky po lehote splatnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	92 252	95 411
Krátkodobé záväzky spolu	92 252	95 411
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 046	4 214
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	5 046	4 214

7. Odložená daňová pohľadávka (odložený daňový záväzok)

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorom

Podľa medzinárodného účtovného štandardu IAS 12 – Income Taxes sa odložená daň nevzťahuje len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale na všetky dočasné rozdiely, t. j. aj na možnosť umorovať daňovú stratu a pod.

Základom pre výpočet odloženej dane v roku 2013 bol nielen rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale aj účtovné opravné položky a rezervy, ktoré podľa zákona o dani z príjmu nie sú daňovo uznaným nákladom. Výsledkom pôsobenia uvedených činiteľov bol vznik odloženej daňovej pohľadávky vo výške **12 769,94 EUR**. Vývoj odloženej dane približuje nasledovná tabuľka:

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:		
odpočítateľné	-30 356	-26 464
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	88 401	183 682
zdaniteľné		
	88 401	183 682

Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	12 770	36 160
Uplatnená daňová pohľadávka	23 390	4 334
Zaúčtovaná ako náklad	23 390	4 334
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

8. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Účtovná jednotka v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vytvárala sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Pri tvorbe sociálneho fondu postupovala účtovná jednotka v súlade s ďalšími právnymi predpismi, ktorými sú Opatrenia MR SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a zákon č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond je tvorený **povinným** prídelom vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov, ktorých sa zisťuje priemerný zárobok.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje príspevok na stravovanie, ktorý bol k 31.12.2013 vo výške **0,22 EUR** na stravovaciu jednotku.

Príspevky poskytnuté zamestnancom zo sociálneho fondu sa zdaňujú sadzbou dane 19%.

Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte v Tatra banke č.ú.:2652040242/1100.

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	4 214	3 668
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 436	2 698
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 436	2 698
Čerpanie sociálneho fondu	1 604	2 152
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 046	4 214

9. Položky časového rozlíšenia na strane pasív

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 567	3 567
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 973	38 761

10. Informácie o výnosoch

Výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za tovar		Tržby za služby		Typ výrobkov, tovarov, služieb (64x)	
	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
Stavebná činnosť	2 162 866	2 525 518				
Prenájom a oprava strojov			5 962	6 481		
Ostatné					10 641	
Spolu	2 162 866	2 525 518	5 962	6 481		

**Výnosy pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti
a mimoriadnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	6 743	124 811
Ostatné výnosy na hospodársku činnosť	6 743	124 811
Finančné výnosy, z toho:	40	13 458
Kurzové zisky, z toho:	40	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účt. závierka	40	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 340	13 458
Úrokové výnosy	4 340	13 458
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 162 866	2 525 518
Tržby z predaja služieb	5 962	6 481
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	3 899	8 219
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 123	118 840
Čistý obrat celkom	2 183 850	2 659 058

11. Informácie o nákladoch

Náklady sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Informácie o nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	733 182	1 005 182
Pomocné výkony	386 739	888 366
Opravy a udržiavania	102 779	
Preprava strojov a zariadení	5 445	
Nájom	90 701	89 437
Účtovné služby	22 580	27 379
Cestovné a ubytovanie	53 385	
Náklady na reprezentáciu	7 912	
Dialničné poplatky	1 580	
Právne služby	11 417	
Školenia	2 121	
Prenájom os. áut	4 938	
Bau holding gescia	29 087	
Ostatné služby	14 498	
Ostatné významné položky nákladov z hosp. činnosti, z toho:	685 923	86 388
Spotreba materiálu-hotový betón	36 285	
Spotreba materiálu-pohonné hmoty	126 893	
Spotreba materiálu-vápno, sádra, cement	1 892	
Spotreba materiálu-nástroje	6 075	
Spotreba materiálu-tepelno-izolačný materiál	5 608	
Spotreba materiálu-náhradné diely	46 202	
Spotreba materiálu-prac.odev	3 687	
Spotreba materiálu-hlin. a medený plech	16 795	
Spotreba materiálu-bitumen, obalovaná zmes	139 606	
Spotreba materiálu-výstužová oceľ	14 775	
Spotreba materiálu-diamantové nástroje	58 501	
Ostatný stavebný materiál	213 061	
Spotreba materiálu-ostatné	16 543	
Mzdové náklady	510 385	
Sociálne a zdravotné poistenie	186 531	
Dane a poplatky	6 811	
Odpisy a opr. Položky dlhodob.nehmot.a hmot.majetku	66 024	

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	6 314	
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-112 869	
Finančné náklady, z toho:	1 881	9 622
Nákladové úroky	0	
Kurzové straty	1 881	13
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 000	8 154
Poistenie	3 000	8 154
Mimoriadne náklady, z toho:		0

12. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň DPPO c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hosp. pred zdanením, z toho:	96 668	x	x	193 788	x	x
teoretická daň	x	22 234	23	x	36 820	19
Daňovo neuznané náklady	122 001	28 060	23	207 949	39 510	19
Odpočítateľné položky	187 576	43 142	23	243 438	46 253	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Výnosy nepodliehajúce dani						
Spolu	31 093	7 152	23	158 299	30 077	19
Splatná daň z príjmov	x	7 152	23	x	30 077	19
Odložená daň z príjmov	x	23 390	22	x	4 334	23
Celková daň z príjmov	x	30 542	23	x	34 411	19

13. Prehľad zmien vlastného imania

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

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	199 164				199 164
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	169				169
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 698				26 698
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	747 931	159 377	400 000		507 308
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	159 377	66 126		159 377	66 126
Vyplatené dividendy	0	400 000	400 000		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
	b	c	d	e	f
Základné imanie	199 164				199 164
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rez. fond (nedeliteľný fond) z kapit. vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	169				169
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 698				26 698
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 076 231		328 300		747 931
Neuhradená strata minulých rokov	-10 603				-10 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	159 377			159 377
Vyplatené dividendy	0	600 000	600 000		0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

CASH FLOW - Příloha úč.závěrky

Dne: 06/03/2014

	12/2012	12/2013				
P. POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.	17 568	17 536				
Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PŘED ZDAŇ.	193 788	96 668				
A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5	-2 659	-11 337				
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	75 198	66 024				
A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.	-64 399	-73 021				
A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0				
A.1.4. Výnosy z dividend	0	0				
A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky	-13 458	-4 340				
A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+ A.1.	191 129	85 331				
A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3	455 293	401 371				
A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti	564 964	375 629				
A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.	-32 476	-3 159				
A.2.3. Změna stavu zásob	-77 195	28 901				
A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.	646 422	486 702				
A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.	0	0				
A.4. Přijaté úroky	13 458	4 340				
A.5. Zaplacená DP za bě. činn.a doměrky	-34 411	-30 542				
A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.	0	0				
A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6	625 469	460 500				
B.1. Výdaje za stálá aktiva	-26 047	-58 261				
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0				
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0				
B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3	-26 047	-58 261				
C.1. Změna stavu závazků	546	832				
C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C2.1až6	- 600 000	- 400 000				
C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv	- 282 303	- 159 377				
C.2.2. Vyplacení podílů na vl.jm. spol.	0	0				
C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další	0	0				
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0				
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	- 317 697	- 240 623				
C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně	0	0				
C.3. Přijaté divid. a podíly	0	0				
C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3	- 599 454	- 399 168				
F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***	-32	3 071				
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.	17 536	20 607				