

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR zverejnené vo Finančnom spravodajcovi 10/2003 a 20/2003). Opatrenie MF SR zverejnené vo FS 11/2008 Údaje sa uvádzajú v e u r á c h. Ak nie je v prílohe dostatok miesta informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

Bežné obdobie (BO)
Predchádzajúce obdobie (PO)

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky ..KOREP s.r.o.

Sídlo Na pasekách 14, 831 06 Bratislava.....
Dátum založenia 27.12.1992
Dátum vzniku22.01.1993.....

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:.....

.....-Vývoj, stavba a predaj strojárnských výrobkov a strojov s mechanickým pohonom, sprostredkovanie v oblasti nákupu a predaja vo vykonaní služieb zámočníctvo, nákup a predaj tovarov/na tovar naktory sa vyzaduje osobné poyolenie, možno nákup a predaj tovarov len s týmto povolením/.....

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	1	1		
2. Stav pracovníkov k dátumu:31.12.	1	1		

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti
Účtovná jednotka nie je neobme-			
dzene ručiacim spoločníkom			
v iných účtovných jednotkách			

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- | | | | |
|---|---|---|---|
| <input type="checkbox"/> rozdelenie | <input type="checkbox"/> zlúčenie, | <input type="checkbox"/> splynutie, | <input type="checkbox"/> zmena právnej formy, |
| <input type="checkbox"/> začiatok likvidácie, | <input type="checkbox"/> koniec likvidácie, | <input type="checkbox"/> vyhlásenie konkurzu, | <input type="checkbox"/> zrušenie konkurzu |

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie:15.6.2013

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány:

Meno, priezvisko, (obeh. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Miloslav Kopček	konateľ	

B. b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.

Por. Číslo	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška podielu na hlasovacích právach		Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania ak sa odlišuje od ich podielu na základnom imaní		
		Absolútna		%		%				
		BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	
1.	Miloslav Kopček	6 638	6 638	3319	3319	3319	3319			
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										
7.										

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

C. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

C. b) Obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou;

C. c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky;

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E
b/ rozpracované v časti F
c/ rozpracované v časti G
d/ rozpracované v časti H

e/ rozpracované v časti I
f/ rozpracované v časti J
g/ rozpracované v časti K
h/ rozpracované v časti L

í/ rozpracované v časti M
a N j/ rozpracované v
časti O
k/ rozpracované v časti P
l/ rozpracované v časti R

E. Informácie a účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
Zmena štruktúry položiek súvahy a výkazu Ziskov a strát	Zmena zákona	Bez vplyvu na výsledok hospodárenia a vlastné imanie

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Podnik nakupoval v danom roku nehmotný majetok nekupoval

1) Nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
- dopravné provízie s k o n t o poisťné clo

Podnik tvoril vlastnou činnosťou nehmotný majetok netvoril

2) Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou, inak:

Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval hmotný majetok nenakupoval

3) Hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
- dopravné provízie poisťné clo

Podnik v bežnom roku tvoril HM vlastnou činnosťou netvoril

4) Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady
- nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
- inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere nevlastní

5) Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
- pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom e m i t e n t o v i, rovnakej mene)
- metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom e m i t e n t o v i a rovnakej mene)
- inak:

Podnik nakupoval zásoby nakupoval

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

- spôsobom A účtovania zásob

x spôsobom B účtovania zásob

3

6) Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
- dopravné provízie poistné clo

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
- obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:

Popis:

- obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou netvoril

7) Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
 - priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním,

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval **menovitou hodnotou**

9) Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval **obstarávacou cenou**.

Podnik prijal darovaný majetok- neprijal

10)Majetok nadobudnutý darovaním oceňoval reprodukčnou obstarávacou cenou, s výnimkou peňažných prostriedkov a cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami.

Podnik má novo zistený majetok pri inventarizácii- nevykazuje

11)Novo zistený majetok podnik oceňoval **reprodukčnou obstarávacou cenou**.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stroje,prístroje a zariadenia	2	25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25%	Lineárna
Budovy,stavby	20	25%	Lineárna

X Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa nerovnajú**.

x Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného investičného majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** podnikateľa **sa nerovnajú**.

x Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** podnikateľa **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
Účtovná jednotka neprijala dotácie na obstaranie majetku		

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1) Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstarávacia cena k 1.1.13 BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávacia Cena ku 31.12.13 BO
A. Neobežný majetok r. 003 +012+022	002	217 476				216 434
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.004 až 011	003	9 060				9 060
A.1.1 Zriaďovacie náklady (011)	004					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005					
3. Softvér(013)	006	9 060				9 060
4. Oceniteľné práva (014)	007					
5. Goodwill (015)	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	011					
All. Dlhodobý hmotný majetok r.013 až 021	012	83 416				83 416
All.1. Pozemky (031)	013					
2. Stavby (021)	014	125 000				123 958
3. Samostatné hnutelné veci (022)	015	83 416				83 416
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016					
5. Zákł. stádo a ťažné zvieratá (026)	017					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029)	018					
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	019					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020					
9. Opravná položka k nadobudnutému maj. (+-097 +-098)	021					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022					

2) Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1.13 BO	Prírastky oprávok a opravných položiek	Úbytky oprávok a opravných položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opravné položky ku 31.12.13 BO
A. Neobežný majetok r. 003 +012+022	002	79 757				92 476
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok r.004 až r.011	003	9 060				9 060
A.1.1. Zriaďovacie náklady (011)	004					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005					
3. Softvér (013)	006	9 060				9 060
4. Oceniteľné práva (014)	007					
5. Goodwill (015)	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010					
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	011					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 13 až r.21	012	70 697				83 416
A.II.1. Pozemky (031)	013					
2. Stavby (021)	014					
3. Samostatné hnutelné veci (022)	015	70 697				83 416
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016					
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	017					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	018					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	019					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020					
9. Opravná položka k nadobudnutému maj. (+-097 /+- 098)	021					
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022					

3) Pohyb zostatkových cien

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1.13 BO	Zostatková cena k 31.12.13 BO
A. Neobežný majetok r. 003+012+022	002	83 416	84 458
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003		
A. I.1. Zriaďovacie výdavky (011)	004		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	005		
3. Softvér (013)	006		
4. Oceniteľné práva (014)	007		
5. Goodwill (015)	008		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	009		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	010		
8. Poskytnuté preddavky na DNM (051)	011		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 13 až 21	012	83 416	84 458
A.II.1. Pozemky (031)	013		
2. Stavby(021)	014		1 042
3. Samostatné hnutelné veci (022)	015	83 416	83 416
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)	016		
5. Zákl. stádo a ťažné zvieratá (026)	017		
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	018		
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)	019		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	020		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+-097/+098)	021		
A.III. Dlhodobý finančný majetok	022		

Podnik má dcérsky, spoločný alebo pridružený podnik:

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku - nemá

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
ÚJ-nevlastní takýto dlhodobý majetok		

F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
ÚJ-nevlastní takýto dlhodobý majetok		

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
ÚJ-nevlastní takýto dlhodobý majetok		

F. f) Charakteristika Goodwilu

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
ÚJ nevykazuje goodwill		

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku

Dôvod účtovania	Obstarávacía hodnota	Oprávky	Zostatková hodnota
ÚJ-neúčtovala o opravnej položke k nadobud. majetku			

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Náklady	Náklady na výskum	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - neaktivované	Náklady vynaložené v bežnom období na vývoj - aktivované
ÚJ neúčtovala	o výskumnej a vývojovej	činnosti	

F. i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Charakteristika podnikov v členení podľa položiek súvahy (podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, v spoločnosti s podstatným vplyvom):

Názov, sídlo ovládanej osoby, alebo spoločnosti s podstatným vplyvom	Vlastné lmanie		Hospodársky výsledok		Dôvod (% výška hlasovacích práv, % výška podielu na ZI a pod.)	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
ÚJ nevykazuje takýto majetok						

F. j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy Brutto	Obstarávacia cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstarávací a cena k31.12.BO
A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 23 až 030	022					
A.III. 1. Podielové cenné papiere v dcérskej účt. jedn.	023					
2. Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	024					
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	025					
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	026					
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok	027					
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	028					
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	029					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	030					

F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Pohyb opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh majetku	Riadok súvahy Korekcia	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Zostatok ku 31.12.BO
A.III. Dlhodobý finančný majetok r. 23 až 030	022					
A.III. 1. Podielové cenné papiere v dcérskej účt. jedn.	023					
2. Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	024					
3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	025					
4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsol. celku	026					
5. Ostatný dlhodobý finančný majetok	027					
6. Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok	028					
7. Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	029					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	030					

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Zložky dlhodobého finančného majetku	Zmena stavu majetku (prírastky +, úbytky -)	
	BO	PO
ÚJ nevlastní takýto majetok		

Zmena stavu dlhodobého finančného majetku - spolu		

8

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
ÚJ nevlastní takýto majetok		

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia /reálnou hodnotou, alebo metódou vlastného imania/	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného	
		BO	PO
ÚJ nevlastní takýto			
majetok			

F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy. - netvorila

Položka súvahy	Zásoba	Stav k 1.1. BO	Tvorba v BO	Zníženie v BO	Stav ku 31.12. BO
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary					
Zákazková výroba s predpokl. dobou ukončenia dlhšou ako jeden rok					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Poskytnuté preddavky na zásoby					

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
ÚJ nevlastní takéto zásoby		

F. q1) Prehľad o zákazkovej výrobe

Všeobecné údaje	Hod BO	Nota PO
1.a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby, ktorá bola v bežnom účtovnom období /BO/ vykázaná vo výnosoch		
1.b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby vykázaných v bežnom účtovnom období <input type="checkbox"/> výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia danej zákazky (metóda percenta dokončenia).		

1 c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby <input type="checkbox"/> pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku za vykonanú prácu k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu . <input type="checkbox"/> posúdenie, zmapovanie vykonanej práce podľa počtu odpracovaných hodín, počtu ukončených operácií a pod. <input type="checkbox"/> dokončenie niektorých fyzických proporcií (napr. Dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí)		
--	--	--

9

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe

F. 2. a 3) Údaje o zákazkovej výrobe

Fakturované sumy za neukončenú zákazkovú výrobu	Celková suma vynaložených nákladov ku 31.12. BO	Vykázaný zisk alebo strata zo zákazkovej výroby	Celková suma prijatých preddavkov na zákazku	Celková suma zdržanej platby	Saldo zákazkovej výroby

F. r) Opravné položky k pohľadávkam

Opravné položky podľa súvahových položiek pohľadávok

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav ku 31.12. BO

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma	
	BO	PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	10 005	55 814
Pohľadávky po lehote splatnosti		

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Pohľadávka	Forma zabezpečenia	Hodnota
ÚJ nevykazuje takéto pohľadávky		

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať

Pohľadávka	Suma	
	BO	PO

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Dôvod	Základňa pre výpočet	Suma odloženej daňovej pohľadávky

	BO	PO	BO	PO

10

F. w) a x) Významné položky krátkodobého finančního majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnímu majetku

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančního majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav ku 31.12. BO
ÚJ nevykazuje takýto majetok						

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

Krátkodobý finančný majetok	Suma	
	BO	PO
ÚJ nevlastní takýto majetok		

F.za) Ocenenie dlhodobého finančního majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Majetok	Druh ocenenia	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania	
		BO	PO
ÚJ nevlastní takýto majetok			

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Významné položky nákladov budúcich období a príjmov budúcich období	Suma	
	BO	PO
Poistenie	747	707
		-

F. zc) Majetok prenajatý formou finančního prenájmu - u prenajímateľa;

1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12.BO;

z toho istina je:

a finančný výnos je:

2) Suma istiny u prenajímateľa a finančního výnosu podľa doby splatnosti:

Doba platnosti	Istina	Finančný výnos
2a) do 1 roku vrátane		
2b) od 1 do 5 rokov		
2c) viac ako 5 rokov		

11

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a.1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v tis. Sk	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota I akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
-		
-		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

G. a.3). Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený výsledok hospodárenia - účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 396	26 161
Iné rozdelenie zisku		

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Strata minulého obdobia spolu, v tom:		
Úhrada straty z rezervného fondu		
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov		

Úhrada straty spoločníkmi		
Úhrada straty znížením základného imania		
Úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	731	1 150
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov		
Iná úhrada straty		

12

G. a.5). Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Text	v tis. Sk	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb.

Popis rezervy, jej označenie	Stav k 1.1.13 BO	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.13 BO	Predpokladaný rok použitia rezervy
Zákonné:						
Rezerva mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane poisťného a príspevkov	729	729	729	729	0	2013
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby						
Rezerva na zostavenie, overenie a zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy a zostavenie DP						
Ostatné rezervy:						
Rezerva na účtovníctvo a mzdy	244	257	244	244	257	2013

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky do lehoty splatnosti: 217 343

Záväzky po lehote splatnosti:

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostatková doba splatnosti viac ako 5 rokov
Krátkodobé rezervy	4 143	4 143		

Závazky zo sociálneho fondu	680	680		
Závazky z obchodného styku	683	683		
Závazky voči spoločníkom	208 000	208 000		
Závazky voči zamestnancom	1 375	1 375		
Závazky zo social.poistenia	356	356		
Daňové záväzky	2 089	2 089		
Nevyfakt.dodávky	17	17		
Spolu	217 343	217 343		

13

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
ÚJ nevykazuje takéto záväzky		

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Suma	Suma
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1.13 BO	595	535
Tvorba	85	60
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31. 12. 13 BO	680	595

ÚJ neučtovalao o dlhopisoch

Text	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu	Druh dlhopisu
Číslo						
Menovitá hodnota						
Emisný kurz						
Úrok						
Splatnosť						

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Bežné obdobie :

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

Predchádzajúce obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v Sk	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia

14

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO
ÚJ nevykazuje významné položky časového rozlíšenia výdavkov a príjmov budúcich období		

G. k) Významné položky derivátov:

Opis významnej položky	Hodnota BO	Hodnota PO
ÚJ neučtovala o derivátoch		

G.l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky	Hodnota BO	Hodnota PO
ÚJ nevykazuje takýto majetok		

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu – u nájomcu- účtovná jednotka neučtovala

1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12 BO:

Z toho istina je:

a finančný náklad je:

2) Suma istiny a finančného nákladu doby splatnosti:

Doba platnosti	Istina	Finančný náklad
2a) do 1 roku vrátane		

2b) od 1 do 5 rokov		
2c) viac ako 5 rokov		

15

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Teritórium odbytu	Hodnota podľa druhov typov výrobkov a služieb							
	Produkt 1 :		Produkt 2 :		Produkt 3 :		Produkt 4 :	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	23 545	35 959	56 731	45 776				
Spolu	23 545	35 959	56 731	45 776				

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob ÚJ neúčtovala o VO zásobách

Odôvodnenie vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek

Druh zásoby	Zmena stavu zásob súvahových položiek		Zmena stavu vnútroorgan. zásob vykázané vo výkaze ziskov a strát		Rozdiel	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary						
Hotové výrobky						
Spolu						
Dôvody rozdielov /+,-/:						
Spolu po zohľadnení rozdielov						

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Položky výnosov pri aktivácii	Hodnota BO	Hodnota PO
ÚJ neúčtovala o aktivácii nákladov		

H. d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

Položky výnosov	Hodnota BO	Hodnota PO
Celková hodnota kurzových ziskov		
Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia		
Kurzové zisky účtované ku dňu zavedenia eura		
Úroky	11	12

16

H. f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

Položky výnosov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO
ÚJ neučtovala o mimoriad.výnosoch			
Spolu			

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Nájomné	2 922	3054
Ekonomické a iné poradenstvo	1 679	1706
Ostatné	19 741	39379

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Kurzové straty spolu	17	17
V tom kurzové straty zaúčtované ku koncu obdobia	17	17
Kurzové straty účtované ku dňu zavedenia eura		
Iné:		

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Položky nákladov	Rok, ktorého sa účtovanie týkalo	Hodnota BO	Hodnota PO

Spolu:			

I. e) Náklady na poisťovacie služby

Položky nákladov	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za overenie audítorom		
Iné poisťovacie služby	823	806
Daňové poradenstvo		
Iné súvisiace služby, ktoré poskytol audítor		

17

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a - e, g) Odložená daň ÚJ neučtovala o odloženej dane

Text	Hodnota BO	Hodnota PO
a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov		
b) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v BO, ktorá sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neučtovala		
c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		
f) Zmena sadzby dane z príjmov		

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

r.	Text	Hodnota BO v EUR 2013	Daň v % zo zisku pred zdanením	Hodnota PO v EUR 2012	Daň v % zo zisku pred zdanením
1	Splatná daň z príjmov				
2	Odložená daň z príjmov				
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 403		-730	
4	Sadzba dane z príjmov	23		19	
5	Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobný sadzbou /daň bez prípočítateľných a odpočítateľných položiek/	6 403		-730	
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	6 403		-730	
7	Rozdiel /r. 6-5 /				

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov

Titul	Název	V hodnote
	Účtovná jednotka neúčtovala na podsúvahových účtoch	

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe.

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia a informácie o iných formách zabezpečenia so zvláštnym zreteľom na spriaznené osoby

Druh záväzku	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných	Vecné zabezpečenie
Záväzky z opcíí	Účtovná jednotka nemá			
	informácie o iných			
	Aktívach a iných pasívach			
Záväzky zo súdnych sporov:				
Záväzky z poskytnutých záruk:				
Záväzky z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku				
Záväzky z ručenia aj za ostatné spoločnosti				

L. b) Opis a hodnota budúcich práv a povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe Účtovná jednotka neviduje

Druh práva a povinnosti	Popis	Výška u spriaznených osôb	Výška u ostatných
Práva a povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov			
Práva a povinnosti z opčných obchodov			
Práva a povinnosti z dodania alebo prevzatia výrobkov alebo služieb			
Práva a povinnosti z leasingových, nájomných, licenčných, poisťných, servisných, koncesionárskych zmlúv			
Práva a povinnosti z investovania prostriedkov získané oslobodením od dane z príjmov, z privatizácie a pod.			

M. Informácie k údajom o príjmoch členov orgánov spoločnosti

M. a - c) Príjmy a výhody členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov Účtovná jednotka neviduje

Príjmy členov orgánov	Súčasní členovia orgánov						Bývalí členovia orgánov					
	štatutárnych		riadiacich		dozorných		štatutárnych		riadiacich		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	B	PO
Peňažné príjmy za činnosť												
Nepeňažné príjmy za činnosť												
Záruky za záväzky členov orgánov												
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky												
Záruky za záväzky členov orgánov												

Príjmy členov orgánov	Bývalí členovia orgánov						Bývalí členovia orgánov					
	štatutárnych		riadiacich		dozorných		štatutárnych		riadiacich		dozorných	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO	B	PO
Peňažné príjmy za činnosť												
Nepeňažné príjmy za činnosť												
Záruky za záväzky členov orgánov												
Vyplatené peňažné a nepeňažné preddavky												
Záruky za záväzky členov orgánov												

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou, fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby, právnické osoby, v ktorých fyzické osoby horeuvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované, osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek, osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou, osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá, vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

N. a, b.) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obeh. zastúpenie, transfery, know - how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov spriaznenej osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne	Hodnotové vyjadrenie obchodu absolútne
		BO	PO
	Účtovná jednotka nemá informácie o takýchto skutočnostiach		
Hodnota obchodov realizovaných voči spriazneným osobám			
Celková hodnota obchodov realizovaných účtovnou jednotkou			
Podiel hodnoty realizovaných obchodov voči spriazneným osobám na celkovej hodnote obchodov			

N. c) Zoznam dohodnutých obchodov s ovládanou alebo ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom období uskutočnili alebo neuskutočnili.

Zoznam obchodov: kúpa a predaj tovaru, majetku, služby, obeh. zastúpenie, transfery, know-how, licencia, leasing, úver, pôžička záruka, výpomoc	Názov ovládanej alebo ovládajúcej osoby	Hodnota BO	Hodnota PO
Účtovná jednotka nemá infor.o takýchto skutočnostiach			

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

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtov. zvierky	Dôvod	Hodnota BO	Hodnota PO
Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky	Účtovná jednotka		
Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období	nemá inf.		
Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	o takýchto	skutočnostiach	
Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti			
Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkarne/			
Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
Mimoriadne udalosti – živelné pohromy			
Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - n) Zmeny zložiek vlastného imania

Text	Stav k 31.12.PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie spolu, v tom:	35 287			40 268
A.I. Základné imanie, v tom:	6 639			6 639
A.I. 1. Základné imanie (411)	6 639			6 639
A.I. 2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)				
A.I. 3. Zmena základného imania (+/-419)				
A.I. 4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)				
A.II. Kapitálové fondy, v tom	11 573			11 573
A.II.1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	11 573			11 573
3. Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417,418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)				
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)				
A.III. Fondy zo zisku, v tom	1 046			1 046
A.III.1. Zákonný rezervný fond (421)	1 046			1 046
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427,42x)				
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov	16 760			16 029
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	26 127			25 396
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-9 367			-9367
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/-	-731			4 981

P. i) Rozdelenie výsledku hospodárenia a výška vyplatených dividend je uvedená v časti G. a.3).

Dátum:.....

.....
Podpis štatutárneho orgánu