

A. Všeobecné údaje

a) Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno:	IKA TRANS, spol. s r.o.
Sídlo spoločnosti:	Nad traťou 26 060 01 Kežmarok
Deň vzniku:	21.05.1991
Deň zápisu:	28.05.1991
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
IČO:	00 635 081
DIČ:	2020458693
Registrácia:	Okresný súd Prešov Obchodný register Oddiel: Sro, vložka číslo 22658/P
Základné imanie:	6 640,00 €

b) Hlavné činnosti spoločnosti

Predmet činnosti spoločnosti:

- obchodná činnosť – nákup a predaj tovaru mimo viazaného a koncesovaného
- vnútroštátne zasielateľstvo
- služby colnej deklarácie
- zasielateľstvo
- nákup a predaj drevoobrábacích strojov a nástrojov
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutelných vecí
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – dodávka elektriny, distribúcia elektriny
- výroba a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny s celkovým výkonom do 1 MW vrátane

Komentár k vzniku spoločnosti:

IKA TRANS, spol. s r. o. bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 21.05.1991 v zmysle zák. č. 103/90 Zb. Spoločnosť k 01.08.2011 získala licenciu z Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, Bajkalská 27, 820 07 Bratislava na distribúciu a predaj elektriny.

c) Zamestnanci

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k 31.12.2013.

Riadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:

Dňa 12.06.2013 sa konalo v sídle spoločnosti riadne valné zhromaždenie, ktoré okrem iného schválilo hospodárske výsledky, účtovnú závierku za rok 2012 a rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2012.

Riadne valné zhromaždenie schválilo nasledovné rozdelenie zisku za rok 2012:
Hospodársky výsledok – zisk za rok 2012 vo výške 909,68 € bol rozdelený nasledovne v €:

- na účet 428 – nerozdelený zisk minulých období 909,68 €

C. Údaje o konsolidovanom celku

IKA TRANS, spol. s r.o. Kežmarok so sídlom: Nad traťou č.26, 060 01 Kežmarok nie je k 31.12.2013 konsolidovanou ani konsolidujúcou jednotkou v rámci akéhokoľvek konsolidovaného celku.

D. Iné informácie

- a) - Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov
 - Na základe rozhodnutia Úradu pre reguláciu sieťových odvetí č. 0174/2012/S-AP zo dňa 26.09.2012 boli určené pravidla pre rozvrhovanie aktív a pasív, nákladov a výnosov a pravidla pre odpisovanie podľa § 15 odst. 1 a 3 zákona č. 276/2001 Z.z. s účinnosťou od 01.01.2013 do 31.12.2013.
 - Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie.
 - Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách v eurách.
- b) Účtovná jednotka na strane aktív súvahy účtuje o :
1. majetku:
- dlhodobom nehmotný majetok – software
 - dlhodobom hmotnom majetku – pozemky, stavby, stroje, prístroje a zariadenia

- obstaraní dlhodobého finančného majetku

2. pohľadávkach

- z obchodného styku
- daňové pohľadávky

3. finančných účtoch

- peniaze
- účty v bankách

4. časovom rozlíšení

- náklady budúcich období

c) Účtovná jednotka na strane pasív súvahy účtuje o:

- vlastnom imaní
- základnom imaní
- fondoch
- nerozdelenom zisku minulých období
- hospodárskom výsledku účtovného obdobia
- záväzkoch – dlhodobých
krátkodobých
finančnej výpomoci
bankových úveroch

d) Spoločnosť za rok 2013 v oblasti výnosov účtuje o tržbách:

- za vlastné výrobky
- za tovar
- za služby
- výnosy z úrokov

e) Spoločnosť na strane nákladov účtuje o:

- spotrebe materiálu
- spotrebe energie
- predaji tovaru
- opravách
- službách
- osobných nákladoch
- odpisoch
- ostatných nákladoch

f) V oblasti daniach z príjmov účtovná jednotka účtuje o :

- dani z príjmu
- ostatných priamych daniach

g) Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje založený majetok, ktorý je založený z titulu poskytnutého úveru vo VÚB.

j) Účtovná jednotka nezaznamenala významné udalosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

l) Účtovná jednotka nemá povinnosť vytvárať prehľad peňažných tokov

E. Použité účtovné zásady a metódy

V tejto časti prílohy sa opisujú základné informácie o účtovných metódach a zásadách pri vedení účtovníctva účtovnej jednotky, hlavne spôsoby oceňovania majetku a záväzkov.

a) Účtovná jednotka splňa všetky predpoklady na nepretržité pokračovanie vo svojej činnosti.

b) Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobým nehmotným majetkom je majetok, ktorý je ocenený vyššie ako 2 400 € v jednotlivom prípade a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Za rok 2013 účtovná jednotka neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku.

2. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka neúčtovala o obstaraní dlhodobého nehmotného majetku iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 €.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť eviduje:

- pozemky
- stavby
- samostatné hnutelné veci, príp. súbory hnutelných vecí, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie, ocenenie ktorých je vyššie ako 1 700 € a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok.

Drobným hmotným majetkom sú samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie je 1 700 € a nižšie. Účtovná jednotka sa môže rozhodnúť, že drobný hmotný majetok nie je dlhodobý a v tomto prípade sa o hmotnom majetku účtuje pri obstaraní do nákladov spoločnosti.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou účtovná jednotka neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely účtovná jednotka neeviduje. V roku 2013 účtovná jednotka eviduje k 31.12.2013 obstaranie dlhodobého finančného majetku vo výške 133 988,56 € nákup akcií spoločnosti Senická mliekareň a.s. , Senica, ktoré k 31.12.2013 neboli zapísané v obchodnom registri.

8. Zásoby

Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o zásobách

9. Účtovná jednotka neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

10. Účtovná jednotka neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

12. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o postúpených pohľadávkach vo výške 30 138,20 €, ktoré k 31.12.2013 boli uhradené.

13. Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou, napr. kolký.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy.

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2013 krátkodobé náklady budúcich období.

15. Závazky, rezervy, dlhopisy, pôžičky a úvery

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervy na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho obdobia.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Dlhopisy

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Spoločnosť eviduje krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 315 000,- € od spoločnosti Tatranská mliekareň a.s.. Dlhodobé záväzky z titulu pôžičky eviduje vo výške 1 235 000,- € taktiež od spoločnosti Tatranská mliekareň a.s.. Úver je poskytnutý od bankovej spoločnosti, delí sa na krátkodobý a dlhodobý.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka neúčtuje o časovom rozlíšení na strane pasív súvahy.

17. Deriváty

Účtovná jednotka neúčtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka neúčtuje o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Účtovná jednotka neúčtuje o danej udalosti.

20. Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka neeviduje majetok obstaraný v privatizácii

21. Daň z príjmu

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani. Na základe daňového priznania účtuje o splatnej dani.

d) Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť eviduje ako dlhodobý nehmotný majetok softvér, kde predpokladaná doba používania je 4 roky a ročná odpisová sadzba v % je 25..

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1 700,- € a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú vedené v tabuľke:

Stavby	doba používania	20 rokov	odp.sadzba 5,00 %
Stroje, prístroje a zariadenia	doba používania	12 rokov	odp.sadzba 8,33 %
		6 rokov	odp.sadzba 16,6

e) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roka 2013 neúčtovala o dotáciách na obstaranie majetku.

f) Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o oprave významných chýb minulých období účtovanej v bežnom účtovnom období.

- Cudzía mena

K 31.12.2013 spoločnosť nevykazuje prepočty majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31.decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 01.januára do 31 decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách. V roku 2013 účtovná jednotka nezaznamenala nárast dlhodobého nehmotného majetku. Účtovali sa oprávky.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		1 500						1 500
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		1 500						1 500
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 062						1 062

Prírastky		375						375
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		1 437						1 437
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		438						438
Stav na konci účtovného obdobia		63						63

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 500						1 500
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		1 500						1 500
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		687						687
Prírastky		375						375
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 062						1 062
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		813						813

Stav na konci účtovného obdobia		438						438
--	--	-----	--	--	--	--	--	-----

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

Účtovná jednotka v roku 2013 zvýšila dlhodobý majetok zaradením bioplynovej stanice. Bioplynová stanica bola zaradená 31.12.2013.

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	120 685	179 983	192 194	0	0	0	2 946 366	0	3 439 228
Prírastky	0			0	0	0	1 233 683	1 600	1 235 283
Úbytky	0		0	0	0	0	0	1 600	1 600
Presuny	80	1785 976	2 393 993	0		0	-4 180 049	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	120 765	1 965 959	2 586 187	0	0	0	0	0	4 672 911
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 500	11 862	0	0	0	0	0	16 362
Prírastky	0	16 441	44 599	0	0	0	0	0	61 040
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 941	56 461	0	0	0	0	0	77 402
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	120 685	175 483	180 332	0	0	0	2 946 366	0	3 422 866

Stav na konci účtovného obdobia	120 765	1 945 018	2 529 726	0	0	0	0	0	4 595 509
--	---------	-----------	-----------	---	---	---	---	---	-----------

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	0	0	38 910	0	0	0	121 449	13 490	173 849
Prírastky							329 150	0	3 291 208
Úbytky	0	0	279				12 360	13 490	26 129
Presuny	120 685	179 983	153 563	0	0	0	-454 231	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	120 685	179 983	192 194				294 636	0	3 439 228
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 891	0	0	0	0	0	1 891
Prírastky	0	4 500	10 250	0	0	0	0	0	14 750
Úbytky	0	0	279	0	0	0	0	0	279
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 500	11 862	0	0	0	0	0	16 362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	37 019	0	0	0	121 449	13 490	171 958
Stav na konci účtovného obdobia	120 685	175 483	180 332	0	0	0	294 636	0	3 422 866

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka dlhodobý majetok má poistený v ČSOB poisťovňa, a.s. :

- nehnuteľný majetok – poisťná suma pre poistenie nehnuteľného majetku 1 541 tis. €
- hnutelný majetok – poisťná suma pre poistenie hnutelného majetku 3 144 tis. €

Spoločnosť má poistený majetok v štruktúre poistenia : živelné poistenie
poistenie pre prípad odcudzenia vecí
poistenie strojov
poistenie zodpovednosti za škodu

Maximálna poistná suma pre poistenie : nehnuteľného majetku je 1 541 tis. €
hnuteľný majetok je 3 144 tis. €
strojov je 3 134 tis. €
zodpovednosti za škodu je 50 tis. €

c) Záložné právo

Účtovná jednotka eviduje hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech VÚB, a.s. Bratislava v rámci projektového financovania úverovania investičnej akcie „Bioplynová stanica Kežmarok“. Záložné právo je uplatnené na celú hodnotu DHIM v hodnote a hodnoty pozemkov vo výške 4 672 911,01 €.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 672 911

d) Vlastnícke právo

Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

e) Účtovná jednotka neúčtuje o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku, alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva.

f) Goodwill

Účtovná jednotka neúčtuje o goodwill.

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k nadobudnutému majetku.

h) Výskum a vývoj

Účtovná jednotka neúčtuje o výskume a vývoji.

i) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o obstaraní dlhodobého finančného majetku – nákup kmeňových akcií obchodnej spoločnosti Senická mliekareň a.s., Senica.

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. i) 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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku	0	0	0	0	0	0	0	0

účetného obdobia								
Prírastky	0	0	0	0	0	133 989	0	133989
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	133 989	0	133989
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	00	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	00	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účetného obdobia	0	0	0	0	0	133 989	0	133 989

Tabuľka č.2

V roku 2012 účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

j) Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o obstaraní dlhodobého finančného majetku.

k) Účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách dlhodobého finančného majetku.

l) Účtovná jednotka neúčtovala o zmenách dlhodobého finančného majetku.

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

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku Účetného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účt. v účtov. období	Stav na konci účetného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	1 235 0000			1 235 000
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	0	1 235 000			1 235 000

m) Účtovná jednotka neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo
a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o obstaraní DFM, účtovalo sa v cene obstarania.

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

Účtovná jednotka opravné položky k zásobám nevytvárala.

Účtovná jednotka neeviduje náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie roku 2013.

p) Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p))o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, a má obmedzené právo s nimi nakladať.

g) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka neúčtuje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

r) Opravné položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nevytvárala opravné položky k pohľadávkam.

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

Účtovná jednotka neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	112 705	7 573	120 278
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	30 102	0	30 102
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	142 807	7 573	150 380

Daňové pohľadávky vznikli z titulu nadmerného odpočtu DPH.

t) Zabezpečenie pohľadávok záložným právom.

Účtovná jednotka neúčtuje o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

u) Účtovná jednotka neeviduje pohľadávky, na ktoré bolo zriadené záložné právo a pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke.

w) Krátkodobý finančný majetok

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

Účtovná jednotka ako krátkodobý finančný majetok eviduje pokladnicu, ceniny a bežné bankové účty.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	892	3 820
Bežné bankové účty alebo v pobočke zahraničnej banky	613 978	500 237
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	-12	- 591
Spolu	614 858	503 466

Účtovná jednotka neeviduje v krátkodobom finančnom majetku majetkové CP na obchodovanie.

x) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka ku krátkodobému finančnému majetku nevytvorila opravné položky.

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

Účtovná jednotka neeviduje krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a pri ktorom má obmedzené právo s nim nakladať.

za) Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm.za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Účtovná jednotka neúčtuje o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje

účtovná závierka reálnou hodnotou – neúčtuje o CP na obchodovanie.

zb) Významné položky časového rozlišenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Účtovná jednotka eviduje náklady budúcich období vo výške 2 279,52 € - poistenie. Príjmy budúcich období účtovná jednotka neeviduje.

zc) Informácie prílohy č.3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) vlastné imanie

1. Opis základného imania

- základné imanie je vo výške 6 640 EUR

Ing.Mikuláš Bobák,CSc	vklad	1 840 EUR - splatené
BOFIN a.s.	vklad	1 600 EUR - splatené
Cosmos Transport, a.s.	vklad	1 600 EUR - splatené
AGRO TAMI a.s.	vklad	1 600 EUR - splatené

2. Hodnota upísaného vlastného imania

Hodnota upísaného vlastného imania je 6 640 EUR.

3. Rozdelenie účtovného zisku

Účtovná jednotka za rok 2012 vykazovala zisk vo výške 909,68 €

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	910
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	910
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	910

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	0

Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	0

4. Účtovná jednotka nevlastní akcie a podiel na základnom imaní.

5. Účtovná jednotka neúčtovala o zmenách hodnoty majetku pri použití vlastného imania

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

- podiel zisku 910 EUR na základné imanie 6 640 EUR je 13,70 %

b) Rezervy

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

Účtovná jednotka za účtovné obdobie roku 2013 o rezervách na nevyčerpanú dovolenku.

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 134	1 977	2 134	0	1 977
Rezerva za nevyčerpanú dovolenku	2 134	1 977	2 134	0	1 977

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 793	2 134	1 793	0	2 134
Nevyčerpaná dovolenka	1 793	2 134	1 793	0	2 134

c) Závazky

Spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku vo výške 502 170 €, z toho:

- do lehoty splatnosti

98 687 €

- po lehote splatnosti

403 483 €

ostatné krátkodobé záväzky

10 737 € - sú to záväzky voči zamestnancom a daňové záväzky

- dlhodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 235 457	294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 235 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	457	294
Krátkodobé záväzky spolu	512 907	304 419
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	282 920	304 419
Záväzky po lehote splatnosti	403 483	0

e) Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia .

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

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku za účtovné obdobie roku 2013 a roku 2012.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	293	25
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	164	168
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	100
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	164	268
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	457	293

h) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o vydaných dlhopisoch

Účtovná jednotka neeviduje vydané dlhopisy.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé bankové úvery					
VUB 66631411/0200	€	3,6/3,5% +1M eurib	30.06.2017	2 812 118	2 121 340
Krátkodobé bankové úvery					
VUB KTK 2706292059	€	1,8%+1M euribor		329 265	0
VUB 66631411/0200	€	3,6/3,5%+ 1M eurib	31.12.2014	281 716	281 716
VUB KTK 6787959/0200					370 627

V úverovej zmluve je zmluvné ustanovenie o oprávnení banky požadovať predčasné splatenie úveru v prípade nesplnenia ukazovateľov.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie F
Dlhodobé pôžičky					
	€	4,00	0	1 235 000	0
Krátkodobé pôžičky					
	0	0	0	0	0
Krátkodobé finančné výpomoci					
Tatranská mliekareň a.s. Kežmarok	€	4,00	31.12.2014	315 000	1 488 934

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období
Účtovná jednotka neúčtovala o výdavkoch a výnosoch budúcich období.

k) Informácie k prílohe č.3 časti G.písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Účtovná jednotka za účtovné obdobie roku 2013 neúčtovala o derivátoch.

l). Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi
Účtovná jednotka neeviduje položky zabezpečených derivátmi.

m) Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Účtovná jednotka neeviduje majetok prenajatý formou finančného prenájmu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

a) Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby

- vlastné výrobky – tržby za dodávky tepla a elektrickej energie, za predaj digestátu -	732 861 €
- tovar – tržby za predaj nakúpenej elektrickej energie	243 859 €
- služby – nájom, služby za správu budov	101 051 €

b) Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

c) Účtovná jednotka neúčtuje o aktivácií nákladov.

d) Účtovná jednotka nevykazuje významné položky výnosov z hospodárskej činnosti.

e) Účtovná jednotka nevykazuje významné položky finančných výnosov.

f) Účtovná jednotka nevykazuje mimoriadne výnosy.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	732 860	0
Tržby z predaja služieb	101 051	349 830
Tržby za tovar	243 859	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	12 660
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	272	14
Čistý obrat celkom	1 078 042	362 504

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby**

96 834 € z toho:

nájom	13 831
servis	39 513
preprava	2 700
rozbory	5 732
oprava	12 661
ostatné	22 397

b) významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

- náklady na obstaranie predaného tovaru	175 482 €
- spotreba energie a ostat. neskladovateľných dodávok	394 880 €
- osobné náklady	43 862 €
- dane a poplatky	85 010 €
- odpisy	61 415 €

c) Významné položky finančných nákladov

- nákladové úroky	168 900 €
-------------------	-----------

d) Významné položky mimoriadnych nákladov

účtovná jednotka nevykazuje mimoriadne náklady

e) Náklady na overenie účtovnej závierky audítorom

Spoločnosť nemá povinnosť schválenie závierky audítorom.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**Informácie k prílohe č.3 časti . a) až e) o daniach z príjmov**

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej dani.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	41 371	x	x	1 132	x	X
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	636			39		
Výnosy nepodliehajúce dani	12 055			15		
Vplyv nevykázaných odloženej Daňovej pohľadávky	0			0		
Umorenie daňovej straty	0			0		
Zmena sadzby dane				0		
Iné				0		
Spolu	29 952		23	1 156		19
Splatná daň z príjmov	x	6 889		x	220	
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	6 899		x	222	

10 € je daň z úrokov, ktorá je započítaná v celkovej dani z príjmov.

K PODSÚVAHA

Účtovná jednotka na podsúvahe eviduje založený majetok z titulu úveru VÚB vo výške 4 672 911,- EUR.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Účtovná jednotka nevykazuje iné aktíva a pasíva

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU

Účtovná jednotka nevykazuje príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov.

N. SPRIAZNENÉ OSOBY

Účtovná jednotka nevykazuje obchodnú činnosť so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná jednotka nevykazuje skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavujú účtovná závierka

do dňa zostavenia účtovnej závierky.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Vlastné imanie	13 918	34 472	0		48 390
Základné imanie	6 640	0			6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 704	910	0	0	6 614
Neuhradená strata minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	910	33 562	0		34 472
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -	0	0	0	0	0

podnikateľa					
-------------	--	--	--	--	--

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	F
Vlastné imanie	13 107	16 280	15 469		13 918
Základné imanie	6 640	0			6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0				
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	664	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov		15 616	9 912	0	5 704
Neuhradená strata minulých rokov	- 9 148		- 9 148	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	15 615	0	14 705		910
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0