

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF 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 v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

| | |
|------------------|--------------------------------|
| Obchodné meno: | QUERCUS, s.r.o. |
| Sídlo: | Ventúrska 7, 811 01 Bratislava |
| Dátum založenia: | 14.3.1994 |
| Dátum vzniku: | 28.3.1994 |

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- zemné práce
- pílenie dreva
- výroba drevených parkiet
- montáž parkiet
- približovanie dreva
- piliarska výroba

c) Informácie o počte zamestnancov

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 92 | 75 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 81 | 79 |
| počet vedúcich zamestnancov | 6 | 4 |

d) Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v týchto spoločnostiach:

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma |
|------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| QUERCUS ENERGY, s.r.o. | Ventúrska 7, 811 01 Bratislava | Spoločnosť s ručením obmedzeným |

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie od 1. Januára 2013 do 31. Decembra 2013 v súlade s § 17 ods. 6 , zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov .

f) Účtovná závierka za účtovné obdobie 2012 doteraz bola schválená Valným zhromaždením 28.4.2014. Posun termínu schválenia účtovnej závierky vyplynul z potreby vykonania rekonštrukcie účtovníctva za rok 2012, ktorá bola ukončená v decembri 2013 . Účtovná jednotka ukladá účtovnú závierku do zbierky listín samostatne , účtovná závierka zostavená k 31.12.2012 bude uložená v máji 2014.

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

- a) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Účtovaná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy použila účtovná jednotka v súlade so Zákonom o účtovníctve a postupov účtovania platných pre rok 2013.
- b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:
- 1) Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou oceňovala obstarávacou cenou .
 - 2) Účtovná jednotka netvorila vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok.
 - 3) Účtovná jednotka dlhodobý nehmotný majetok v priebehu roku neobstarala iným spôsobom.
 - 4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou v priebehu roku obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
 - 5) Účtovná jednotka v bežnom roku netvorila DHM vlastnou činnosťou
 - 6) Účtovná jednotka v bežnom roku DHM iným spôsobom neobstarala.
 - 7) V roku 2013 účtovná jednotka neobstarala dlhodobý finančný majetok. Účtovná jednotka v k 31.12.2013 ocenila finančný majetok reálnou hodnotou. Pri ocenení podielu v dcérskej spoločnosti uplatnila metódu vlastného imania.
 - 8) Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
 - 9) Účtovná jednotka oceňuje zásoby vytvorené v bežnom roku vlastnou výrobou vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Vzhľadom na vysokú obrátkovosť zásob neboli ku nim vytvárané opravné položky a účtovná hodnota je totožná s reálnou hodnotou.
 - 10) Účtovná jednotka neobstarala v bežnom roku zásoby iným spôsobom.
 - 11) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.
 - 12) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ocenenie pohľadávok bolo v minulom období znížené o rizikové pohľadávky tvorbou opravných položiek. V roku 2013 účtovná jednotka opravné položky netvorila.
Pohľadávky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V účtovnej závierke platným kurzom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
 - 13) Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty nebolo účtované.
 - 14) Časové rozlíšenia na strane aktív oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
 - 15) Záväzky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím .
Záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V účtovnej závierke platným kurzom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
 - 16) Časové rozlíšenia na strane pasív oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.
 - 17) - 18) Účtovná jednotka nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
 - 19) Účtovná jednotka nemá prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.
 - 20) Účtovná jednotka nemá majetok obstaraný v privatizácii.
 - 21) Účtovná jednotka neúčtovala o odloženej dani.

Komentár:

ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu referenčný výmenný kurz vyhlásený ECB.

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa v účtovnom období začalo prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení DNM do používania. Účtovné odpisy u novozaradeného majetku sú zhodné s odpismi daňovými.

| Druh DNM | Predpokladaná doba používania | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------|-------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Software | 4 | Lineárna | 25 |

2. Pri zostavení plánu odpisov dlhodobého hmotného majetku účtovná jednotka vychádzala z predpokladaného opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam zaradeného DHM do používania. Odpisovať sa začalo prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení DHM do používania. Plán odpisov za rok 2013 tvorí prílohu k Poznámkam.

Drobný DHM, ktorého obstarávacía cena je 1700 EUR, resp. vyššia ako 1000 EUR a doba použitia je viac ako 1 rok a bol nadobudnutý v roku 2013 sa odpisuje lineárne 24 mesiacov.

Drobný HM, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1000 EUR a doba použitia je menej ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania (ako zásoby po vyskladnení na účet 501).

Komentár:

- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400 eur jednotkovej ceny (§ 13/2 PU).
- ÚJ používa kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700 eur jednotkovej ceny (§ 13/6 PU).

e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:

Na účte 347 sú ku dňu účtovnej závierky vykazované zostatky dotácií z predchádzajúcich účtovných období. Dňa 3.9.2013 účtovná jednotka uzatvorila s poskytovateľom Ministerstvom hospodárstva SR, zastúpeným Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou, Zmluvu o poskytnutí nenávratného finančného príspevku, číslo zmluvy: KaHR-111SP-1101/0585/14. Zdroje budú použité v rámci projektu: „Inovácia zastaranej technológie výroby, spojená so vznikom nových pracovných miest pre príslušníkov MRK a rast konkurencieschopnosti spoločnosti QUERCUS, s.r.o.“ Účtovná jednotka v roku 2013 financovala projekt z vlastných zdrojov, nakoľko prefinancovanie z MH SR bude až v roku 2014 po dokončení celého projektu a jeho uvedení do prevádzky.

f) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka účtovala v bežnom účtovnom období o významných aj nevýznamných chybách na účte neuhradenej straty z minulých účtovných období s celkovým vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov v sume 15 563 EUR.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) Dlhodobý nehmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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 | | 5339 | | | 614 | | | 5953 |
| Prírastky | | 6001 | | | | | | 6001 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 11340 | | | 614 | | | 11954 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5339 | | | 614 | | | 5953 |
| Prírastky | | 1503 | | | | | | 1503 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 6842 | | | 614 | | | 7456 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 4498 | | | 0 | | | 4498 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce 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 | 5339 | | | | 614 | | | 5953 |

| | | | | | | | | |
|--|------|--|--|--|-----|--|--|------|
| účetného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | 5339 | | | | 614 | | | 5953 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 4269 | | | | 614 | | | 4883 |
| Prírastky | 1070 | | | | | | | 1070 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | 5339 | | | | 614 | | | 5953 |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účetného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 1070 | | | | 0 | | | 1070 |
| Stav na konci účetného obdobia | 0 | | | | 0 | | | 0 |

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
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 hnutel- ných vecí | Pestova- teľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Ob- stará- vaný DHM | Posky- tnuté pred- davky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účetného obdobia | 26524 | 1425594 | 2376740 | | | | 32079 | 7352 | 3868289 |
| Prírastky | | | 128553 | | | | 1534773 | | 1663326 |
| Úbytky | 1114 | 286512 | 560594 | | | | 414092 | | 1262312 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------|---------|---------|--|--|--|---------|------|---------|
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25410 | 1139082 | 1944699 | | | | 1152760 | 7352 | 4269303 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 710146 | 1981198 | | | | | | 2691344 |
| Prírastky | | 165259 | 239152 | | | | | | 404411 |
| Úbytky | | 286512 | 560594 | | | | | | 847106 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 588893 | 1659756 | | | | | | 2248649 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 22043 | | | | | | 22043 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 22043 | | | | | | 22043 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 26524 | 715448 | 395541 | | | | 32079 | 7352 | 1176944 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 25410 | 550189 | 262900 | | | | 1152760 | 7352 | 1998611 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | | |
|---|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | 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 |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 26524 | 1425594 | 2341268 | | | | 32079 | 7352 | 3832817 |

| | | | | | | | | | |
|---|-------|---------|---------|--|--|--|-------|------|---------|
| Prírastky | | | 49003 | | | | 46358 | | 95362 |
| Úbytky | | | 13532 | | | | 46358 | | 59890 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 26524 | 1425594 | 2376739 | | | | 32079 | 7352 | 3868289 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 638770 | 1807219 | | | | | | 2445989 |
| Prírastky | | 71376 | 187511 | | | | | | 258887 |
| Úbytky | | | 13532 | | | | | | 13532 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 710146 | 1981198 | | | | | | 2691344 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | 0 | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | 22043 | | 22043 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | 22043 | | 22043 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 26524 | 1425594 | 2341268 | | | | 32079 | 7352 | 3832817 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 26524 | 715448 | 395541 | | | | 10036 | 7352 | 1154901 |

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka má poistený majetok a prevádzkovú činnosť v celkovej sume 8 075 EUR.

c.1) **Dlhodobý nehmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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 | Nemá obsahovú náplň |

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Záložné právo zriadené na DHM v minulom období bolo dňom 1.8.2013 vymazané aj z Notárskeho centrálného registra záložných práv, spisová značka NCRzp: 10193/2013. K 31.12.2013 účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na DHM.

ÚJ nemá pre písm. d) až h) obsahovú náplň.

i) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku** za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-----------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| A | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| QUERCUS ENERGY, s.r.o., Ventúrska 7, 81101 Bratislava | 100 | 100 | 3752 | -633 | 3752 |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| DFM spolu | X | x | x | x | 3752 |

Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok neobchodovaný na burze cenných papierov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÚJ ocenila dlhodobý finančný majetok v dcérskej obchodnej spoločnosti metódou vlastného imania.

j) Obstarávacia cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia.

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

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté predavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4385 | | | | | | | | 4385 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | 633 | | | | | | | | 633 |

| | | | | | | | | | |
|---|------|--|--|--|--|--|--|--|------|
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3752 | | | | | | | | 3752 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 4385 | | | | | | | | 4385 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3752 | | | | | | | | 3752 |

Tabuľka č. 2

| Dlhodobý finančný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | | | | | | | | |
|---|--|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | 5000 | | | | | | | | 5000 |
| Úbytky | 615 | | | | | | | | 615 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4385 | | | | | | | | 4385 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------------------------------|------|--|--|--|--|--|--|--|------|
| na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 4385 | | | | | | | | 4385 |

Účtovná jednotka k prílohe č. 3 časti F. písm. k) až m), o) až q), t) a u) nemá obsahovú náplň.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:

O zmene reálnej hodnoty účtuje účtovná jednotka na samostatnom analytickom účte 061 011. Obchodný podiel v dcérskej spoločnosti účtovná jednotka ocenila metódou vlastného imania. Vplyv ocenenia je na výšku vlastného imania účtovnej jednotky v sume 633 EUR.

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám – účtovná jednotka k tomuto bodu nemá obsahovú náplň.

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| A | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2861 | | | | 2861 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom | | | | | |

| | | | | |
|-------------------------|-------------|--|--|-------------|
| a združení | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | |
| Pohľadávky spolu | 2861 | | | 2861 |

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:
Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 546076 | 294627 | 840703 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 270384 | 0 | 270384 |
| Iné pohľadávky | 254376 | 0 | 254376 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1070836 | 294627 | 1365463 |

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku: - účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke .

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:
Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 5238 | 7874 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 244 | 109621 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 5482 | 117495 |

Účtovná jednotka nemá k prílohe č.3 písm. x) až za), zc) obsahovú náplň.

zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 3760 | 759 |
| Poistné | 3658 | 522 |

| | | |
|--|----------|----------|
| Domény, programy | 0 | 204 |
| Leasing | 0 | 33 |
| ostatné | 118 | |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 1 681 564 EUR

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: Základné imanie je v celom rozsahu vo výške 541 943 Eur splatené.

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 61 379 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 3069 |
| 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 | 58310 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 61379 |

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

Na účty vlastného imania bola účtovaná zmena reálnej hodnoty dcérskej spoločnosti v sume 633 EUR.

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ vykázala za rok 2013 účtovnú stratu.

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

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 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | |
|--|-------|-------|-------|--|-------|
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 39760 | 11261 | 13615 | | 26978 |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 26145 | 15805 | 26145 | | 15805 |
| Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke | 9203 | 5564 | 9203 | | 5564 |
| Overenie účtovnej závierky | 5000 | 5000 | 5000 | | 5000 |
| Ostatné | -588 | 697 | -588 | | 697 |
| | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | a | f |
| Dlhodobé rezervy | 0 | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 33858 | 39760 | 33858 | | 39760 |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku | 23563 | 26145 | 23563 | | 26145 |
| Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke | 8294 | 9203 | 8294 | | 9203 |
| Overenie účtovnej závierky | 2001 | 5000 | 2001 | | 5000 |
| Ostatné | | -588 | | | -588 |

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 1 099 124 | 84 831 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 37 111 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 099 124 | 47 720 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 042 416 | 695 198 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 946 246 | 493 866 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 96 170 | 201 332 |

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Nakoľko ide o pôžičku poskytnutú dcérskej spoločnosti, pôžička nie je istená žiadnym zabezpečovacím nástrojom.

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: - ÚJ nemá obsahovú náplň.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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 | 47720 | 46 286 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3146 | 2 490 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3146 | 2 490 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 1030 | 1 056 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 49836 | 47 720 |

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| KTK úverový rámec | EUR | 1 M EURIBOR + 2,05% prirážka | 25.3.2014 | 199 541 | 199541 | 75706 |

Účtovná jednotka čerpa v roku 2013 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere číslo 000088/CORP/2013 uzatvorenej s UniCredit Bank Slovakia, a.s. Úverový limit je stanovený vo výške 500 000 EUR. Úverový limit je stanovený na 1 rok s možnosťou prolongácie.

V roku 2012 vykazuje účtovná jednotka okrem KTK zo SLSP aj účelové prevádzkové a investičné úvery.

Tabuľka č. 2

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Pôžička od materskej spoločnosti | EUR | 6% | 30.6.2015 | 1 047 990 | 1 047 990 | 0 |
| VB LEASING LZ/11/50056 | EUR | 10% | 10.9.2014 | 3554 | 3554 | 2973 |
| VB LEASING LZ/12/50062 | EUR | 8,5% | 10.5.2015 | 2691 | 2691 | 1478 |

| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
|------------------------------|-----|--|--|-----|-----|--------|
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | |
| OSTEOMED, s.r.o. | EUR | | | 0 | 0 | 20 000 |
| DEXWOOD s.r.o. | EUR | | | 0 | 0 | 42 400 |
| DEXWOOD Švajčiarsko | EUR | | | 450 | 450 | 450 |

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Účtovná jednotka čerpá KTK úverový rámec, ktorý má zabezpečený „Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam, č. 000088C/CORP/2013“. Okrem toho je KTK úverový rámec zabezpečený Dohodou o vydaní a vyplnení blankozmenky č.: 000088A/CORP/2013.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 092 | 0 |
| BIOCLUS- dotácia uhradená na BÚ v roku 2013 | 7092 | 0 |

Účtovná jednotka nemá k prílohe č.3 časti G. body k) a l) obsahujú náplň.

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach **nájomcu:**

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | | | | 6292 | 8784 | |
| Finančný náklad | | | | 315 | 440 | |
| Spolu | | | | 6607 | 9224 | |

Účtovná jednotka nesprávne vykázala za rok 2012 záväzky z finančného prenájmu. Podľa uzatvorených zmlúv ide o poskytnutie úveru, nie o finančný prenájom.

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja vlastných výrobkov | 2 902 335 | 3 254 027 |

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 99936 | 378 524 | 293 546 | +14958 | 84 978 |
| Výrobky | 16767 | 397 253 | 404 885 | +24399 | -7 632 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 116703 | 775 777 | 698 431 | 39357 | 77 346 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 116703 | 77346 |

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov:

Aktivácia prác vykonaných vo vlastnej réžii v celkovej sume 36 885 EUR.

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------|--|
| Tržby z predaja DHM | 344 945 | 5 546 |

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|--|
| Výnosové úroky | 6 | 5 278 |
| Kurzové zisky | 1 097 | 1 122 |

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:
Mimoriadne výnosy účtovná jednotka nevykazuje.

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby | 2 729 597 | 3 254 027 |
| Tržby z predaja služieb | 173 001 | 9 314 |
| Tržby za tovar | 56 487 | 9 652 |
| Aktivácia | 36 885 | 5 625 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 431 438 | 1 565 265 |
| Čistý obrat celkom | 3 427 408 | 4 843 883 |

I. Informácie o nákladoch:a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | | 145 006 |
| doprava | 74 741 | 62 402 |
| Oprava a údržba | 39 023 | 47 587 |
| cestovné | 328 | 73 |
| Náklady na reprezentáciu | 1 530 | 615 |
| Telekomunikačné poplatky | 3 742 | 4 192 |
| nájomné | 7 388 | 3 253 |
| Práce na zákazkách | 0 | 6 652 |
| Ostatné služby | 81 390 | 20 232 |

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Spotreba materiálu, energiere a ostatných neskladovateľných dodávok | 1 918 137 | 2 179 938 |
| Odpisy | 237 043 | 245 902 |
| Osobné náklady | 841 843 | 667 467 |
| Dane a poplatky | 19 896 | 26 974 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 440 867 | 1 558 355 |

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Nákladové úroky | 17 337 | 19 937 |
| Kurzové straty | 1 097 | 947 |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť | 16 852 | 17 783 |

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov tkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:
Účtovná jednotka nevykazuje mimoriadne náklady.

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 7500 | 6 230 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 7500 | 6 230 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov – ÚJ nemá obsahovú náplň do tabuľky

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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: | -270 138 | X | x | 56 229 | x | x |
| teoretická daň | x | | | x | 10684 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | +94 980 | 23745 | 25 % | 75 904 | 14422 | 25 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -6 | | | -1 | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | 0 | | | -132 132 | 25106 | |

| | | | | | | |
|------------------------|---------|--|--|---------|-------|----|
| Zmena sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | -94 974 | | | -56 229 | | |
| Splatná daň z príjmov | x | | | x | 362 | 19 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | -5511 | |
| Celková daň z príjmov | x | | | x | -5149 | 19 |

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcii, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu:

Na podsúvahových účtoch ÚJ eviduje drobný hmotný majetok , ktorý účtuje pri zaradení priamo do spotreby. Účtovná jednotka nevykazuje odpísané pohľadávky.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Účtovná jednotka má otvorený súdny spor so spoločnosťou SUNDERMANN s.r.o., ktorý si nárokuje zaplatenie sumy 34 634,12 EUR. Voči rozsudku Okresného súdu Lučenec sp. Zn.: 13Cb/110/2012-139 zo dňa 3.3.2014 bolo podané odvolanie odporcu QUERCUS s.r.o., čo dôvodíme tým, že ide o premlčanú pohľadávku.

Účtovná jednotka uhradila v roku 2013 Sociálnej poisťovni sumu 14 176 EUR, aj napriek tomu, že súdom bolo rozhodnuté, že pohľadávka je neoprávnená. Úhrada sa zrealizovala z dôvodu podania žiadosti o čerpanie zdrojov zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Tento spor je t.č. na Najvyššom súde, odporca podal odvolanie.

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):

Štatutárny orgán: 28 133 EUR

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Medzi spriaznenými osobami boli realizované ekonomické vzťahy za obvyklých obchodných podmienok.

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

Do dňa spracovania účtovnej závierky nevznikli žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky a jej ďalšie aktivity.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 541 943 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

Ďalej sa tu uvádza stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas účtovného obdobia a stav na konci účtovného obdobia a dôvody zmien – v bežnom účtovnom období a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období:

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

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 265552 | 276391 | | | 541943 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 1123609 | | | 1123609 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -615 | -633 | | | -1248 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | | | | | |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 379794 | 58310 | | | 438104 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -164769 | -57392 | -41830 | | -180331 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 61379 | -270138 | 61379 | | -270138 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa | | | | | |

Tabuľka č. 2

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|---------|---------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 265 552 | | | | 265 552 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | 224 530 | | 224 630 | | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | 615 | | -615 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 16 222 | 10 334 | | | 26 556 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 209 102 | | 209 102 | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 296 278 | 312 352 | 230 836 | | 379 794 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -503 502 | 713 612 | 548 843 | | -164 769 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 135 348 | | 736 969 | | 61 379 |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | | | | | |

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci:

Účtovná jednotka má finančné vzťahy so Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou.

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne

