

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť PROCOM MT, s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 23. októbra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 20. novembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 25396/B).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti /maloobchod/,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti /veľkoobchod/,
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností.

**3. Počet zamestnancov**

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 9                     | 8  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 9                     | 9  |
| počet vedúcich zamestnancov   | 2                     | 2  |

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2. júla 2013.

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14. októbra 2013.

**8. Schválenie audítora**

Spoločnosť do konca roka 2013 neschválila audítora ročnej účtovnej závierky.

**C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovaného celku.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj        | 5                                      | lineárna           | 20                        |
| Softvér                            | 4                                      | lineárna           | 25                        |
| Oceniteľné práva (licencia)        | 8                                      | lineárna           | 12,5                      |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok   | rôzna                                  | rovnomerná         |                           |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok - odpisy | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby                           | 40                                     | lineárna           | 2,5                       |
| Stroje, prístroje a zariadenia   | 8 až 12                                | lineárna           | 8,3 až 12,5               |
| Dopravné prostriedky             | 4 až 6                                 | degresívna         | 16 až 30                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok   | rôzna                                  | rovnomerná         |                           |

**(c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

**(d) Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti****Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

**(g) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyužiteľné pohľadávky.

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(j) Rezervy**

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.

**(k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zvierke v tomto zistenom ocenení.

**(l) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**(n) Emisné kvóty**

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

**(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(p) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

**(q) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

**(s) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**(t) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách za textovou časťou bodu F ods.1.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní a nevlastnila ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|-------------------------|-----------------------|-----------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                         | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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        | 5 744                 | 1 578 320 | 240 144   | 0                                     | 0                               | 0           | 487 525         | 0                           | 2 311 733 |
| Prírastky               | 0                     | 500 328   | 12 434  | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 512 762   |
| Úbytky                  | 0                     | 0         |   | 0                                     | 0                               | 0           | 487 525         | 0                           | 487 525   |
| Presuny                 | 0                     |           |   | 0                                     | 0                               | 0           |                 | 0                           | 0         |
| Stav na konci           | 5 744                 | 2 078 648 | 252 578   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 2 336 970 |
| Oprávk                  |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku        | 0                     | 118 852   | 130 873   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 249 725   |
| Prírastky               | 0                     | 83 092    | 61 902  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 144 994   |
| Úbytky                  | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Presuny                 | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci           | 0                     | 201 944   | 192 775   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 394 719   |
| Opravné položky         |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku        | 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         |
| Presuny                 | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci           | 0                     | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Zostatková hodnota      |                       |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku        | 5 744                 | 1 459 468 | 109 271   | 0                                     | 0                               | 0           | 487 525         | 0                           | 2 062 008 |
| Stav na konci           | 5 744                 | 1 876 704 | 59 803  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 1 942 251 |

*Dlhodobý hmotný majetok - záložné právo*

| Dlhodobý hmotný majetok                                     | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0                                |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku**

| 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         |
| <b>Prvotné ocenenie</b>   |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku          | 19 615                                       | 1 549 288 | 228 907   | 0                                     | 0                               | 0           | 189 452         | 208 694                     | 2 195 956 |
| Prírastky                 | 0  | 108 512   | 11 237  | 0                                     | 0                               | 0           | 209 128         | 0                           | 328 877   |
| Úbytky                    | 13 871                                       | 79 480    | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 119 749         | 208 694                     | 421 794   |
| Presuny                   | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 208 694         |                             | 208 694   |
| Stav na konci             | 5 744  | 1 578 320 | 240 144   | 0                                     | 0                               | 0           | 487 525         | 0                           | 2 311 733 |
| <b>Oprávky</b>            |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku          | 0  | 110 037   | 62 041  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 172 078   |
| Prírastky                 | 0  | 88 296    | 68 833  | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 157 129   |
| Úbytky                    | 0  | 79 481    | 1   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 79 482    |
| Presuny                   | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci             | 0  | 118 852   | 130 873   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 249 725   |
| <b>Opravné položky</b>    |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku          | 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         |
| Presuny                   | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| Stav na konci             | 0  | 0         | 0   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b> |  |           |   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku          | 19 615                                       | 1 439 251 | 166 866   | 0                                     | 0                               | 0           | 189 452         | 208 694                     | 2 023 878 |
| Stav na konci             | 5 744  | 1 459 468 | 109 271   | 0                                     | 0                               | 0           | 487 525         | 0                           | 2 062 008 |

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok a nevlastnila ani v predchádzajúcom účtovnom období.

**3. Zásoby**

Spoločnosť netvorila opravné položky v bežnom účtovnom období a netvorila ani v predchádzajúcom účtovnom období.

**4. Údaje o zákazkovej výrobe**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**5. Pohľadávky**

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam v bežnom účtovnom období a ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 226 377             | 53 713               | 280 090          |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Sociálne poistenie   | 0                   | 0                    | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie  | 31 033              | 0                    | 31 033           |
| Iné pohľadávky   | 191                 | 0                    | 191              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>257 601</b>      | <b>53 713</b>        | <b>311 314</b>   |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a  | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>   | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 317 019             | 30 307               | 347 326          |
| 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  | 42 255              | 0                    | 42 255           |
| Iné pohľadávky   | 185                 | 0                    | 185              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>359 459</b>      | <b>30 307</b>        | <b>389 766</b>   |

**6. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny  | 5 821                 | 11 213                                       |
| Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky        | 715                   | 36 371                                       |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                     | 0  |
| Peniaze na ceste  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 536</b>          | <b>47 584</b>                                |

**7. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok a nevlastnila ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**8. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Servisné služby                                    | 0                     | 0  |
| Ostatné  | 0                     | 0  |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>42 493</b>         | <b>27 532</b>                                |
| Finančná analýza, rekl. služba                     | 40 000                | 25 000                                       |
| Ostatné  | 2 493                 | 2 532  |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Prenájom   | 0                     | 0  |
| Ostatné  | 0                     | 0  |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Prenájom   | 0                     | 0  |
| Ostatné  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu :</b>                                     | <b>42 493</b>         | <b>27 532</b>                                |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

**2. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie              |              |              |              | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba       | Použitie     | Zrušenie     |                                 |
| a  | b                                  | c            | d            | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                     | <b>0</b>                           | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                                       | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                   | <b>4 239</b>                       | <b>5 840</b> | <b>1 500</b> | <b>2 739</b> | <b>5 840</b>                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                    |                                    |              |              |              |                                 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                    | 2 340                              | 2 990        | 0            | 2 340        | 2 990                           |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 1 899                              | 1 600        | 1 500        | 399          | 1 600                           |
| Rezerva na nev.energie   | 0                                  | 1 000        | 0            | 0            | 1 000                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                              | <b>4 239</b>                       | <b>5 590</b> | <b>1 500</b> | <b>2 739</b> | <b>5 590</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                    |                                    |              |              |              |                                 |
| Sprostredkovateľské provízie   | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| Rabat odberateľom  | 0                                  | 250          | 0            | 0            | 250                             |
| Odmeny pracovníkom   | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| Odstupné zamestnancom  | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| Pokuty a penále  | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| Iné  | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
|  | <b>0</b>                           | <b>250</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>250</b>                      |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                      | 0                                  | 0            | 0            | 0            | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                              | <b>0</b>                           | <b>250</b>   | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>250</b>                      |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                |              |                                 |
|--|--|--------------|----------------|--------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba       | Použitie       | Zrušenie     | Stav na konci účtovného obdobia |
| a  | b  | c            | d              | e            | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                     | <b>0</b>                                     | <b>0</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu                                       | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                   | <b>108 629</b>                               | <b>3 840</b> | <b>105 300</b> | <b>2 930</b> | <b>4 239</b>                    |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                    |  |              |                |              |                                 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                    | 2 930  | 2 340        |                | 2 930        | 2 340                           |
| Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania | 110 399                                      | 1 500        | 110 000        | 0            | 1 899                           |
| Rezerva na emisie  | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                              | <b>113 329</b>                               | <b>3 840</b> | <b>110 000</b> | <b>2 930</b> | <b>4 239</b>                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                    |  |              |                |              |                                 |
| Sprostredkovateľské provízie   | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| Rabat odberateľom  | -4 700                                       | 0            | -4 700         | 0            | 0                               |
| Odmeny pracovníkom   | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| Odstupné zamestnancom  | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| Pokuty a penále  | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| Iné  | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
|  | <b>-4 700</b>                                | <b>0</b>     | <b>-4 700</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |
| Nevyfakturované dodávky majetku                                      | 0  | 0            | 0              | 0            | 0                               |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                              | <b>-4 700</b>                                | <b>0</b>     | <b>-4 700</b>  | <b>0</b>     | <b>0</b>                        |

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 784                   | 20 418                                       |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>784</b>            | <b>20 418</b>                                |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 735 177             | 1 924 435                                    |
| Závazky po lehote splatnosti                                    | 51 572                | 36 673                                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 786 749</b>      | <b>1 961 108</b>                             |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre záväzkov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 2 osobných áut.. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

| 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          | 19 858                  | 0  | 1 120              | 38 742                                       | 19 858                                   | 0                  |
| Finančný náklad | 613                     | 0  | 184                | 2 719  | 613                                      | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>20 471</b>           | <b>0</b>                                 | <b>1 304</b>       | <b>41 461</b>                                | <b>20 471</b>                            | <b>0</b>           |

4. Odložený daňový záväzok /pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>29 821</b>         | <b>31 099</b>                                |
| odpočítateľné   | 0                     | 0  |
| zdaniteľné  | 29 821                | 31 099                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| odpočítateľné   | 0                     | 0  |
| zdaniteľné  | 0                     | 0  |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>22</b>             | <b>23</b>                                    |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Zaučtovaná ako náklad   | 0                     | 0  |
| Zaučtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>6 561</b>          | <b>7 153</b>                                 |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>-592</b>           | <b>-1 501</b>                                |
| Zaučtovaná ako náklad   | -592                  | -1 501                                       |
| Zaučtovaná do vlastného imania  | 0                     | 0  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**5. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>420</b>            | <b>885</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 364                   | 284  |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0                     | 0  |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0                     | 0  |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | <i>364</i>            | <i>284</i>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>0</b>              | <b>749</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>784</b>            | <b>420</b>                                   |

**6. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy a nevidovala ani v predchádzajúcom účtovnom období.

**7. Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                         | Mena | Úrok p. v a. % | 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   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>         |      |                |                  |  |   |   |
| Bankový úver                          | EUR  | 4,90           | 2017             | 0  | 220 456                                       | 294 016   |
| Bankový úver                          | EUR  |                |                  | 0  | 0   | 0   |
| Bankový úver                          | EUR  |                |                  | 0  | 0   | 0   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery spolu</b>   |      |                |                  | <b>0</b>   | <b>220 456</b>                                | <b>294 016</b>  |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>       |      |                |                  |  |   |   |
| Bankový úver-kontokor.                | EUR  | 0,00           |                  | 0  | 164 358                                       | 112 998   |
| Kreditné platobné karty               | EUR  | 18,50          | mesačne          | 0  | 579   | 544   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery spolu</b> |      |                |                  | <b>0</b>   | <b>164 937</b>                                | <b>113 542</b>  |
| <b>Bankové úvery spolu</b>            |      |                |                  | <b>0</b>   | <b>385 393</b>                                | <b>407 558</b>  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

### 8. Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Ostatné  | 0                     | 0  |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 563</b>          | <b>0</b>                                     |
| Nájomné  | 0                     | 0  |
| Ostatné  | 1 563                 | 0  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0                     | 0  |
| Emisné kvóty                                       | 0                     | 0  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 0                     | 0  |
| Dotácie na hospodársku činnosť                     | 0                     | 0  |
| Emisné kvóty                                       | 0                     | 0  |
| Ostatné  | 0                     | 0  |
| <b>Spolu :</b>                                     | <b>1 563</b>          | <b>0</b>                                     |

### 9. Deriváty

Spoločnosť bežnom a predchádzajúcim účtovnom období nepoužívala pri svojej činnosti finančné deriváty.

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu       |                   |                             |                   |                             | Služby a tovar    |                             | Spolu             |                             |
|---------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|
|                     | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie | Bež. účt. obdobie | Bezpr. predch. účt. obdobie |
| a                   | b                 | c                           | d                 | e                           | f                 | g                           |                   |                             |
| Slovenská republika | 0                 | 0                           | 0                 | 0                           | 1 237 573         | 1 234 194                   | 1 237 573         | 1 234 194                   |
| Česká republika     | 0                 | 0                           | 0                 | 0                           | 1 076 796         | 1 379 389                   | 1 076 796         | 1 379 389                   |
| Rakúsko             | 0                 | 0                           | 0                 | 0                           | 0                 | 172 131                     | 0                 | 172 131                     |
| iné                 | 0                 | 0                           | 0                 | 0                           | 6 178             | 8 476                       | 6 178             | 8 476                       |
| <b>Spolu</b>        | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>2 320 547</b>  | <b>2 794 190</b>            | <b>2 320 547</b>  | <b>2 794 190</b>            |

### 2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                                  | 0                     | 0  |
| Ostatná aktivácia   | 0                     | 0  |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>              | <b>1 505</b>          | <b>53 040</b>                                |
| Predaj HIM  | 0                     | 52 167                                       |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku  | 0                     | 0  |
| Emisné kvóty  | 0                     | 0  |
| Zmluvné pokuty a penále   | 0                     | 0  |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok  | 0                     | 0  |
| Iné   | 1 505                 | 873  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>   | <b>20</b>             | <b>292</b>                                   |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>   | <b>18</b>             | <b>260</b>                                   |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka                        | 18                    | 260  |
| <b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>                           | <b>2</b>              | <b>32</b>                                    |
| Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku | 0                     | 0  |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke                     | 0                     | 0  |
| Výnosové úroky  | 2                     | 32   |
| Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu            | 0                     | 0  |
| Ostatné finančné výnosy   | 0                     | 0  |
| <b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>   | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne  | 0                     | 0  |

## 3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                     | 0  |
| Tržby z predaja služieb                 | 1 353                 | 167  |
| Tržby za tovar                          | 2 319 194             | 2 794 023                                    |
| Výnosy zo zákazky                       | 0                     |  |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                     | 52 167                                       |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 525                 | 1 165  |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>2 322 072</b>      | <b>2 847 522</b>                             |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**

**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>200 720</b>        | <b>213 628</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>1 600</i>          | <i>1 500</i>                                 |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 1 600                 | 1 500  |
| Iné uisťovacie audítorské služby  | 0                     | 0  |
| Súvisiace audítorské služby   | 0                     | 0  |
| Daňové poradenstvo  | 0                     | 0  |
| Ostatné neaudítorské služby   | 0                     | 0  |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>199 120</i>        | <i>212 128</i>                               |
| Opravy a udržiavanie  | 13 584                | 6 128  |
| Doprava   | 47 003                | 80 186                                       |
| Nájomné   | 18 967                | 20 609                                       |
| Ostatné služby  | 8 162                 | 24 740                                       |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 58 779                | 29 751                                       |
| Právne a ekonomické poradenstvo   | 43 304                | 43 579                                       |
| Cestovné  | 1 584                 |  |
| Ostatné   | 7 737                 | 7 135  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>17 561</b>         | <b>104 567</b>                               |
| Zmluvné pokuty  | 3 359                 | 7 060  |
| Dary, dane a popl.  | 4 145                 | 4 214  |
| Poistné   | 10 057                | 10 233                                       |
| Zost.cena HIM   | 0                     | 83 060                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>28 822</b>         | <b>34 761</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | <i>425</i>            | <i>3 177</i>                                 |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 425                   | 3 177  |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>28 397</i>         | <i>31 584</i>                                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku               | 0                     | 0  |
| Nákladové úroky   | 24 696                | 28 499                                       |
| Bankové poplatky  | 3 701                 | 3 085  |
| Iné   | 0                     | 0  |
| <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku                                      | 0                     | 0  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| 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              |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | 2 995                 |              | 100,00 %       | 16 505                                       |              | 100,00 %       |
| teoretická daň                                      |                       | 689          | 23,00 %        |  | 3 136        | 19,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 895                 | 666          | 22,24 %        | 17 434                                       | 3 312        | 20,07 %        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -2                    | 0            | 0,00 %         | -32  | -6           | -0,04 %        |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0  | 0            | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                     | 0            | 0,00 %         |  | 0            | 0,00 %         |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0  | 0            | 0,00 %         |
| Iné   | 0                     | 0            | 0,00 %         | 0  | 0            | 0,00 %         |
| <b>Spolu</b>  | <b>5 888</b>          | <b>1 354</b> | <b>45,24 %</b> | <b>33 907</b>                                | <b>6 442</b> | <b>39,03 %</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                        |                       | <b>1 354</b> | <b>45,24 %</b> |  | <b>6 448</b> | <b>39,03 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                              |                       | -592         | -19,77 %       |  | -1 501       | -9,09 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       | <b>762</b>   | <b>25,47 %</b> |  | <b>6 448</b> | <b>29,94 %</b> |

Rozdiel medzi celkovou daňou a splatnou daňou je 6,- EUR, čo predstavuje účet 59110-daň z úrokov.

**K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch v bežnom a ani predchádzajúcom účtovnom období.

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

**2. Podmienení majetok**

Spoločnosť neviduje podmienený majetok.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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  | 6 640                              | 0            | 0        | 0        | 6 640                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania  | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 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  | 2 221                              | 0            | 0        | 0        | 2 221                           |
| Nedeliteľný fond   | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 376 881                            | 0            | 0        | 11 558   | 388 439                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 11 558                             | 2 233        |          | -11 558  | 2 233                           |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                                  | 0            | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>   | <b>397 300</b>                     | <b>2 233</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>399 533</b>                  |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| 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  | 6 640  | 0             | 0        | 0        | 6 640                           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Zmena základného imania  | 0  | 0             | 0        | 0        | 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, splynutí a rozdelení | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Zákonný rezervný fond  | 2 221  | 0             | 0        | 0        | 2 221                           |
| Nedeliteľný fond   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 249 646                                      | 0             | 0        | 127 235  | 376 881                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 127 235                                      | 11 558        | 0        | -127 235 | 11 558                          |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0  | 0             | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Spolu</b>   | <b>385 742</b>                               | <b>11 558</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>397 300</b>                  |

Rozdelenie výsledku hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 0 8 1 4

| Výsledok hospodárenia po zdanení za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške <b>11 558,00 €</b><br>tj. účtovný zisk bol rozdelený nasledovne: |  |
|--|--|
| Rozdelenie   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Účtovný zisk</b>  | <b>11 558 €</b>                              |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>  | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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   | 11 558                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom  | 0  |
| Iné  | 0  |
| <b>Spolu</b>   | <b>11 558</b>                                |