

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky:**

BEVEX – Banský výskum, spol s r. o.
 Košovská cesta 20
 971 13 Prievidza

Účtovná jednotka BEVEX – Banský výskum, spol. s r. o. (ďalej len účtovná jednotka) bola založená 9. 8. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 11. 10 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka 2818/R).

b) Hlavnými činnosťami účtovnej jednotky sú:

výskum a vývoj strojných zariadení pre bane, strojárstvo a všeob. použitie
 posudková, poradenská, metodická a školiaca činnosť v obl. výskumu a vývoja
 výroba strojov pre určité hospodárske odvetvia mimo VTZ
 zámočníctvo, kovoobrábanie a výroba kovov

c) Priemerný počet zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	63	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	60
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaje o neobmedzenom ručení

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa §56 odst. 5 Obchodného zákonníka.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky 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.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením dňa 18. 11. 2013.

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 20. 11. 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern). Menou pre vykazovanie je EURO.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve bez osobitostí.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po zaradení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	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	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 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:

	predpokladaná doba používania v rokoch	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje prístroje a zariadenia	4 -12	lineárna	12,5-16
Dopravné prostriedky	4-6	lineárna	16-25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 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 upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

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

f) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

h) 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.

i) 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.

j) 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

k) 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 budúcnosti

l) 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.

m) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

r) Cudzí 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 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 uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa na menu euro už neprepočítavajú.

s) 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

a) **Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľke.**

Tabuľka 2 k prílohe č.3 časť F písm. a) o DNM

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodvil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku UO</i>		32609						32609
prírastky								
úbytky								
presuny								
<i>Stav na konci UO</i>		32609						32609
Oprávky								
<i>Stav na začiatku UO</i>		32609						32609
prírastky								
úbytky								
<i>Stav na konci UO</i>		32609						32609
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku UO</i>								
prírastky								
úbytky								
presuny								
<i>Stav na konci UO</i>								
Zostatková cena								
<i>Stav na začiatku UO</i>								
<i>Stav na konci UO</i>								

Tabuľka 3 k prílohe č.3 časť A písm a) o DNM

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodvil	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<i>Stav na začiatku UO</i>		42231						42231
prírastky								0
úbytky		9622						9622
presuny								
<i>Stav na konci UO</i>		32609						32609
Oprávky								
<i>Stav na začiatku UO</i>		42231						42231
prírastky								0
úbytky		9622						9622
<i>Stav na konci UO</i>		32609						32609
Opravné položky								
<i>Stav na začiatku UO</i>								
prírastky								
úbytky								
presuny								
<i>Stav na konci UO</i>								
Zostatková cena								
<i>Stav na začiatku UO</i>								
<i>Stav na konci UO</i>								

Tabuľka 4 k prílohe č. 3 časť F písm. a) o DHM

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých trávnatých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
<i>Stav na začiatku UO</i>	98279	693062	758614				68246		1618201
prírastky			44283						44283
úbytky		683							683
presuny									
<i>Stav na konci UO</i>	98279	692379	802897				127062		1720617
Oprávky									
<i>Stav na začiatku UO</i>		167190	560352						727542
prírastky		23604	50171						73775
úbytky									0
<i>Stav na konci UO</i>	0	190794	610523						801317
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
prírastky									
úbytky									
<i>Stav na konci UO</i>									
Zostatková cena									
<i>Stav na začiatku UO</i>	98279	525872	198262				68246		890659
<i>Stav na konci UO</i>	98279	501585	192374				127062		919300

Tabuľka 5 k prílohe č.3 časť F písm. a) o DHM

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých trávnych porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku UO	98279	684082	733835				3477	2299	1521972
prírastky		8980	57507				131255		197742
úbytky			32728				66486	2299	101513
presuny									1521972
Stav na konci UO	98279	693062	758614				68246		1618201
Oprávky									
Stav na začiatku UO		143053	490612						633665
prírastky		24137	102467						126604
úbytky			32727						32727
Stav na konci UO	0	167190	560352						727542
Opravné položky									
Stav na začiatku UO									
prírastky									
úbytky									
Stav na konci UO									
Zostatková cena									
Stav na začiatku UO	98279	541029	243223				3477	2299	888307
Stav na konci UO	98279	525872	198262				68246	0	890659

- b) Informácie o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného a nehmotného majetku
- c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku pri ktorom je zriadené záložné právo
Tabuľka 6 k prílohe č.3 časť F písm c) o DNM

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	185 711
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0

- d) Informácia o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke
- e) Informácia o nadobudnutom dlhodobom nehmotnom majetku alebo prevedenom dlhodobom nehmotnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehmotností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva
- f) Informácia o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty
- g) Informácie o údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097-opravná položka k nadobudnutému majetku
- h) Informácia o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

- i) Informácie o štruktúre DFM za bežné účtovné obdobie a o jeho umiestnení v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva UJ v inej UJ podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou UJ, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledkoch hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky

Tabuľka 7 k prílohe č. 3 časť F písm. i) o štruktúre DFM nemáme

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel UJ na ZI v %	Podiel UJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má UJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	f	g
Dcérske účtovné jednotky					
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	

- j) Informácie o obstarávacej cene zložiek DFM v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Tabuľka 8 k prílohe č. 3 časť F písm. j) o DFM nemáme

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	PodielovéCP a podiely v DUJ	PodielovéCP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky UJ 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									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
prírastky									
úbytky									
presuny									
<i>Stav na konci UO</i>									
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
prírastky									
úbytky									
<i>Stav na konci UO</i>									
Účtovná hodnota									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
<i>Stav na konci UO</i>									

Tabuľka 9 k prílohe č. 3 časť F písm. j) o DFM nemáme

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	PodielovéC P a podiely v DUJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky UJ 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									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
prírastky									
úbytky									
presuny									
<i>Stav na konci UO</i>									
Opravné položky									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
prírastky									
úbytky									
<i>Stav na konci UO</i>									
Účtovná hodnota									
<i>Stav na začiatku UO</i>									
<i>Stav na konci UO</i>									

- k) Informácia o opravných položkách podľa zložiek DFM v členení podľa jednotlivých zložiek súvahy
 l) Informácie o zmenách v jednotlivých zložkách DFM

Tabuľka 10 k prílohe č. 3 časť F písm. j) a l) o dlhodobých CP držaných do splatnosti nemáme

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti						
Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane						
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu						

Tabuľka 11 k prílohe č. 3 časť F písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách nemáme

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách					
Dlhodobí pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhové CP držané do splatnosti spolu					

- m) Informácie o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom hmotnom majetku pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať

Tabuľka 12 k prílohe č. 3 časť F písm. m) o DFM nemáme

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom má UJ obmedzené právo s ním nakladať	

- n) Informácie o ocenení DFM ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ reálnou hodnotou alebo metódou VI, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a výšku VI
- o) Informácia o opravných položkách k zásobám, v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, ako aj dôvod ich tvorby
- p)

Tabuľka 13 k prílohe č. 3 časť F písm. o) o opravných položkách k zásobám nemáme

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.1.	tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka 14 k prílohe č.3 časť F písm.o) nemáme

Nehnutelnosť na predaj	hodnota
Náklady na obstrávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstrávania	

q) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Tabuľka 14 k prílohe č. 3 časť F písm. p) o zásobách na ktoré je zriadené záložné právo nemáme

Zásoby	hodnota za bežné UO
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

r) Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka 15 k prílohe č. 3 časť F písm.q) o zákazkovej výrobe nemáme

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady zo zákazkovej výroby			
Hrubý zisk/hrubá strata			

Tabuľka 16 k prílohe č.3 časť F písm.q) o zákazkovej výrobe nemáme

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka 17 k prílohe č.3 časť F písm.q) o zákazkovej výrobe nemáme

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj			
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na preaj			
Hrubý zisk/hrubá strata			

Tabuľka 18 k prílohe č.3 časť F písm.q) o zákazkovej výrobe nemáme

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

s) Informácie o tvorbe, zúčtovaní opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

Tabuľka 19 k prílohe č. 3 časť F písm.r) o vývoji OP k pohľadávkam neboli tvorené

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	stav OP	tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	stav OP
	k 1.1	(zvýšenie)			k 31. 12.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
spolu					

t) **Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a o lehote splatnosti**

Tabuľka 20 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			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1482460	383137	1865597
Pohľadávky voči dcérskej a materskej UJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	148455		148455
Iné pohľadávky	33294		33294
Krátkodobé pohľadávky spolu	1664209	383137	2047346

- u) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia.
- v) Informácie o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Tabuľka 21 k prílohe č.3 časť F písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia nemáme

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	X	

w) Informácie o významných zložkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka 22 k prílohe č. 3 časť F písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6523	4482
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	917989	991507
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	924512	995989

Tabuľka 23 k prílohe č. 3 časť F písm w) o krátkodobom finančnom majetku nemáme

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania

Tabuľka 24 k prílohe č.3 časť F písm x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému FM nemáme

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP k 1.1.	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
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého FM					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobom finančnom majetku pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s nim nakladať

Tabuľka 25 k prílohe č. 3 časť F písm. y) o krátkodobom FM, na ktorý bolo zriadené záložné právo nemáme

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo	

Za) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania

Tabuľka 26 k prílohe č. 3 časť F písm. za) o ocenení krátkodobého FM, ku dňu ku ktorému sa zostavuje UZ reálnou hodnotou nemáme

Krátkodobý finančný majetok	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného UO		
	Zvýšenie/zníženie hodnoty(+/-)	Vplyv ocenenia na vlastné imanie	
a	b	c	d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Zb) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období
Obrázok 1 k prílohe č. 3 časť F písm. zb)

Opis položky časového rozlíšenia	BO	MO
NBO dlhodobé, z toho:	0	0
NBO krátkodobé, z toho:	7962	6361
Poistné, predplatné	6494	6141
Telefón, plyn	1468	220
PBO dlhodobé, z toho:	0	0
PBO krátkodobé, z toho:	4174	0
vyúčt. Spotreby plynu	1029	
nevyf. Dod. elekt.	3145	
Spolu	12136	6361

Zc) Informácie o prenajatom majetku formou finančného prenájmu v poznámkach u prenajímateľa

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Informácie o vlastnom imaní za bežné obdobie

a.1) opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené ZI

a.2) hodnota upísaného ZI

a.3) rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Tabuľka 27 k prílohe č. 3 časť G písm. a) ods.3 o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	268863
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného RF	1000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do SF	2863
Prídel na zvýšenie ZI	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42000
Iné-odmeny zo zisku pre zamestnancov,na rozvoj podnik.činn.	223000
Spolu	268863

Tabuľka 28 k prílohe č. 3 časť G písm.a) ods.3 o vysporiadaní straty nemáme

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

a.4) akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv

a.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

a.6) zisk na akciu alebo podiel na ZI

- b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy

Tabuľka 29 k prílohe č.3 časť G písm.b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	156915	70882	122010	0	105787
overenie účt. závierky	2200	1800	2200		1800
záručné opravy	107810	56200	107810		56200
súdne spory	12000	12000	12000		12000
zákonné rezervy (dov.,ZSP)	34905	882			35787

Tabuľka 30 k prílohe č. 3 časť G písm.b) o rezervách

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	155514	122010	69646	50963	156915
overenie účt. závierky	2200	2200	1650	550	2200
záručné opravy	102700	107810	52287	50413	107810
súdne spory	12000	12000	12000		12000
zákonné rezervy (dov.,ZSP)	3814		3709		34905

c) Informácia o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

d) Informácia o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Tabuľka 31 k prílohe č.3 časť G písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	BO	MO
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	398 200	664 287
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	398 200	664 287
záväzky po lehote splatnosti	0	0

e) Informácia o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia

f) Informácia o vzniku odloženého daňového záväzku

Tabuľka 32 k prílohe č. 3 časť G písm.f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	MO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	0	0
odpočítateľné	204567	209198
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho		
	0	0
odpočítateľné	68200	119810
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v%)	23	23
Odložená daňová pohľadávka	15004	27556
Odložený daňový záväzok	45005	48116
Zmena odloženého daňového záväzku		
zaučtovaná ako náklad	-3111	10649
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) Informácia o záväzkoch zo sociálneho fondu

Tabuľka 33 k prílohe č. 3 časť G písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	MO
Začiatkový stav SF	12 701	11337
Tvorba SF na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba SF zo zisku	2 863	2964
Ostatná tvorba SF	7 485	6732
Tvorba SF spolu	10 348	9 696
Čerpanie SF	9 308	8332
Konečný zostatok SF	13 741	12 701

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

h) Informácia o vydaných dlhopisoch

Tabuľka 34 k prílohe č. 3 časť G písm. h) o vydaných dlhopisoch nemáme

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

i) Informácia o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Tabuľka 35 k prílohe č.3 časť G písm.i) o bankových úveroch

Názov položky	Mena	úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BO	Suma istiny v EUR za BO	Suma istiny v príslušnej mene za MO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhod. bank. úv. S01893/2013	EUR	3,628	31.8.2017	61004,11		0
Dlhodobé bankové úvery spolu				61004,11		0
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorent S00030/2013	EUR	3,434	10.2.2014	0		0
Krátk.bank.úv. S00031/2013	EUR	3,83	27.2.2015	46592		0
Krátkodobé bankové úvery spolu				46592		0

Tabuľka 36 k prílohe č.3 časť G písm.i) o pôžičkách a fin.výpomociach nemáme

Názov položky	Mena	úrok p.a.v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za BO	Suma istiny v EUR za BO	Suma istiny v príslušnej mene za MO
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobé pôžičky spolu				0		0
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky spolu				0		0
Krátkodobé finančné výpomoci						
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				0		0

j) Informácia o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Obrázok 2 o významných položkách výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	BO	MO
VBO dlhodobé, z toho:	0	0
VBO krátkodobé, z toho:	3282	5058
vernostné	2575	2125
nevyfakt.zahr. dod. a služby	707	2933
VBO dlhodobé, z toho:	0	0
VBO krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	3282	5058

k) Informácia o významných položkách derivátov

Tabuľka 37 k prílohe č.3 časť G písm.k) o významných položkách derivátov nemáme

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohl'adávkky	záväzku	
a	b	c	d
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0

Tabuľka 39 k prílohe č.3 časť G písm.k) o významných položkách derivátov nemáme

Názov položky	BO		MO	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0

l) Informácia o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia

Tabuľka 38 k prílohe č.3 časť G písm.l) o položkách zabezpečených derivátmi nemáme

Zabezpečená položka	Reálna hodnota	
	BO	MO
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Závazok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neučtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0	0

m) Informácia o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu

Tabuľka 39 k prílohe č.3 časť G písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu nie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť v rokoch			Splatnosť v rokoch		
	1	1 až 5	viac ako 5	1	1 až 5	viac ako 5
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

- a) Informácia o sumách tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb UJ a hlavných oblastí odbytu
- b) Informácia o zmene stavu vnútroorgsnizačných zásob, ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho UO a stavom netto na konci BO, uvádzajú sa dôvody vzniku rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary

Tabuľka 40 k prílohe č.3 časť H písm.b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	MO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	MO
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	322556	96039	407065	226516	-311026
Výrobky	145190	170939	0	-25748	170939
Zvieratá					
Spolu	467746	266978	407065	200768	-140087
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútro organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	200768	-140087

- c) Informácia o významných položkách výnosov pri aktivácií nákladov, suma a opis
- d) Informácia o ostatných významných položkách výnosov z hospodárskej činnosti, opis a suma
- e) Informácia o významných položkách finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza suma kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ

- f) Informácia o sumách mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich období a ich opis
- g) Informácia o čistom obrate podľa § 19 ods.1) písm a) zákona druhého bodu, 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 v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja fin. majetku

Tabuľka 41 k prílohe č. 3 časť V písm.g) o čistom obrate

Názov položky	BO	MO
Tržby za vlastné výrobky	1531818	2742856
Tržby z predaja služieb	1959764	1600649
Tržby za tovar	134	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6017	11653
Čistý obrat spolu	3497733	4355158

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

- a) Informácia o významných nákladoch za poskytnuté služby
- b) Informácia o významných položkách ostatných nákladov z hospodárskej činnosti
- c) Informácia o významných položkách nákladov z finančnej činnosti a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ
- d) Informácia o významných položkách mimoriadnych nákladov týkajúcich sa BO a mimoriadnych nákladov týkajúcich sa MO
- e) Informácia o nákladoch za overenie individuálnej UZ audítorm

Tabuľka 42 k prílohe č.3 časť I písm e) o nákladoch za overenie UZ

Názov položky	BO	MO
Náklady voči audítorm, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1800	1650
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditované služby		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

- a) až e) Informácia o odložených daniach

Tabuľka 43 k prílohe č. 3 časť J písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	BO	MO
J.a) Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
J.a) Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
J.b) Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
J.c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
J.d) Suma neuplatneného umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
J.e) Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtovnaé priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

- f) až g) Informácia o vzťahu medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odplozenej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov a informácia o zmene sadzby dane

Tabuľka 44 k prílohe č. 3 časť J písm f) až g) o daniach z príjmov

Názov položky	BO			MO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, u toho	237708	x	100%	405097	x	100%
teoretická daň	x	54672,8	23%	x	76968,4	19%
daňovo neuznané náklady	81823	18819,3	23%	412918	78454,4	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	-125305	-28820	23%	-134518	-25558,4	19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	68200	15004	22%	119810	27556,3	23%
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	0%
Iné	0	0				0%
Spolu	262426	59676		683497	157421	19%
Splatná daň z príjmov	x	45715,7	23%	x	131348	19%
Odložená daň z príjmov	x	9441,3	23%	x	4886	23%
Celková daň z príjmov	x	55157	23%	x	136234	19%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z leasingu

Obrázok 3 prehľad položiek uvedených v podsúvahe

Názov položky	BO	MO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Zábázky u opcí a derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné záväzky – úver (zmenky)	529 872	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

- a) a b) Informácia o podmienených záväzkoch vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia. Prípadné ďalšie záväzky

Obrázok 4 Prehľad o podmienených záväzkoch v BO

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom časť L písm. a)	Hodnota voči spriazneným osobám časť L písm. b)
Zo súdnych sporov		

Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky	281 000	0

Obrázok 5 Prehľad o podmienených záväzkoch v MO nemáme

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom časť L písm. a)	Hodnota voči spriazeným osobám časť L písm. b)
Zo súdnych sporov		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

c) Podmienený majetok

Informácia o hodnote podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Obrázok 5 Prehľad podmieneného majetku, ktorý sa nesleduje v bežnom účtovníctve a neuvádza v súvahe: nie

Druh podmieneného majetku	BO	MO
Práva zo servisných zmlúv		
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesijných zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		
Práva z inestovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov		
Práva z privatizácie		
Práva zo súdnych sporov		
Iné právo		

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

- b) Informácia o výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu UJ v členení za jednotlivé orgány
- c) Informácia o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu dozorného orgánu a iného orgánu UJ
- d) Informácia o hlavných podmienkach na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté
- e) Informácia o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu UJ, ktoré sa vyúčtovávajú

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

- a) Informácia o poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje UZ do dňa zostavenia UZ s uvedením dôvodu týchto zmien

- b) Informácia o dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa UZ zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje UZ
- c) Informácie o zmene spoločníkov účtovnej jednotky
- d) Informácia o prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti
- e) Informácia o zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku
- f) Informácia o začatí alebo ukončení činnosti časti UJ napr. odštepného závodu, org. zložky, prevádzkarne
- g) Informácia o vydaných dlhopisoch a iných CP
- h) Informácia o zlúčení, spynutí, rozdelení a zmen právnej formy účtovnej jednotky
- i) Informácia o mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie UJ, napr. živelné pohrome
- j) Informácia o získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Tabuľka 45k prílohe č.3 časť P o zmenách vo VI za BO

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav				stav
	31.12.2012	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 000				10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 315	1 000			8 315
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	72 377	42 000	61 635		52 742
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 966 920	140 000			4 106 920
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 863	182 551	268 863		182 551
Vyplatené dividendy					
ostatné položky vlastného imania					
účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					
spolu VI	4 325 475	365 551	330 498		4 360 528

Tabuľka 46 k prílohe č.3 časť P o zmenách vo VI za MO

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav				stav
	31.12.2011	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	3 361			10 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 315	1 000			7 315
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		72 377			72 377
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 966 920				3 966 920
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	249 964	268 863	249 964		268 863
Vyplatené dividendy					
ostatné položky vlastného imania					
účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					
spolu VI	4 229 838	345 601	249 964		4 325 475