

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	ABC KLÍMA s.r.o.
Sídlo:	Tomášikova 19
Dátum založenia:	17.05.1993
Dátum vzniku:	23.06.1993

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

nákup, predaj a sprostredkovanie tovarov v rozsahu voľnej živnosti	(od: 23.06.1993)
inžiniering chladiacích a klimatizačných zariadení, projektovanie chladiacích a klimatizačných zariadení, servis a montáž chladiacích a klimatizačných zariadení	(od: 23.06.1993)
Projektovanie stavieb:	(od: 01.02.2000)
technické vybavenie stavieb - zdravotníctvo (vodovod, kanalizácia, stravovacie celky)	(od: 01.02.2000)
technické zariadenie stavieb - zariadenia pre výrobu a distribúciu technických plynov (zemný plyn)	(od: 01.02.2000)
Projektovanie, montáž a servis ústredného vykurovania a zdrojov tepla	(od: 01.02.2000)
Nákladná cestná doprava	(od: 01.02.2000)
vykonávanie tepelných, protizvukových a protipožiarnych izolácií	(od: 29.06.2000)
výroba chladiacích, vzduchotechnických (vetracích), klimatizačných zariadení	(od: 29.06.2000)
výroba vzduchotechnických prvkov	(od: 29.06.2000)
recyklácia chladív	(od: 29.06.2000)
montáž, servis a údržba elektroinštalácie	(od: 29.06.2000)
montáž, servis a údržba merania a regulácie	(od: 29.06.2000)
projektovanie elektrických zariadení	(od: 29.06.2000)
projektovanie stavieb -systémy riadenia a merania	(od: 29.06.2000)
montáž, servis a údržba vodoinštalácie	(od: 29.06.2000)
montáž, servis a údržba vyhrievacích telies a kotlov	(od: 29.06.2000)
konzultačná poradenská činnosť v stavebníctve a rozsahu voľnej živnosti	(od: 29.06.2000)
prenájom strojov a zariadení	(od: 29.06.2000)
prenájom dopravných prostriedkov	(od: 29.06.2000)
spostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností	(od: 29.06.2000)
prenájom bytových a nebytových priestorov spojený s doplnkovými službami	(od: 29.06.2000)
obstarávateľské služby spojené s prenájomom nehnuteľností	(od: 29.06.2000)
výroba rozvádzačov nízkeho napätia	(od: 25.06.2001)
podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečnými odpadmi	(od: 18.11.2003)
vypracovanie dokumentácie a projektu jednoduchých stavieb, drobných stavieb a zmien týchto stavieb	(od: 18.11.2003)
vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia týchto stavieb	(od: 18.11.2003)

montáž, oprava a údržba plynových zariadení	(od: 18.11.2003)
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien	(od: 18.11.2003)
stavbyvedúci - s odborným zameraním na technické, technologické a energetické vybavenie stavieb - vykurovanie a klimatizačné zariadenia, tepelné zariadenia	(od: 03.03.2004)
odber látok vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom látok poškodzujúcich ozónovú vrstvu zeme v rozsahu § 10 ods. 1 písm. f/ zákona číslo 76/98 Z. z.	(od: 03.03.2004)
oprava chladiacich zariadení	(od: 03.03.2004)
obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností	(od: 26.11.2004)
správa bytového/nebytového fondu	(od: 06.12.2008)
odborné skúšky vyhradených elektrických zariadení	(od: 06.12.2008)
servis a údržba chladiacich a klimatizačných zariadení a tepelných čerpadiel s obsahom kontrolovanej látky, kontrola úniku kontrolovaných látok zo zariadení, zhodnotenie kontrolovaných látok a odber kontrolovaných látok, vrátane plnenia tlakových nádob na plyny s obsahom kontrolovanej látky	(od: 18.10.2013)

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	177	180
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	159	180
počet vedúcich zamestnancov	12	12

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Nie je

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: Hospodársky výsledok Spoločnosti k 31. decembru 2012 za toto obdobie, bol schválený valným zhromaždením Spoločnosti 30.08.2013.

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

Nie je

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

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

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky:

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky:

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

Niektoré údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Spoločnosť aj naďalej predpokladá svoje nepretržité trvanie. Spoločnosť v snahe eliminovať dopady nepriaznivej situácie na stavebnom trhu zvažuje vstup do reštrukturalizácie.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky:

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

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 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.

1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Spoločnosť zväži na základe jeho dôležitosti a použiteľnosti jeho odpisovanie.

Môže sa rozhodnúť, že majetok, ktorý nespĺňa hodnotový podmienku 2 400 EUR, bude odpisovať po dobu jeho životnosti a zaradí ho do dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania alebo Spoločnosť zväží na základe jeho dôležitosti a použiteľnosti jeho odpisovanie. Môže sa rozhodnúť, že majetok, ktorý nespĺňa hodnotovú podmienku 1 700 EUR, bude odpisovať po dobu jeho životnosti a zaradí ho do dlhodobého hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do užívania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou:

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

Spoločnosť takýto majetok neeviduje.

7. Dlhodobý finančný majetok:

Spoločnosť v priebehu roka 2013 prehodnotila účtovanie pôžičky voči spoločnosti ABC KLIMA CZ s.r.o. a preúčtovala nesplatenú časť pôžičky vrátane nesplatených úrokov k 31.12.2013 z účtu 378 na účet 067 Finančné investície.

8. Zásoby obstarané kúpou:

Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa účtuje spôsobom A. V priebehu účtovného obdobia sa obstarávacia cena materiálu účtuje na ťarchu účtu 111 so súvzťažným zápisom na príslušných účtoch triedy 3 alebo 2. Vlastné náklady na spracovanie materiálu sa aktivujú.

Prevzatie materiálu na sklad sa účtuje v obstarávacích cenách a vo vlastných nákladoch pri zásobách vlastnej výroby účtovným zápisom na ťarchu účtu 112.

Spotreba materiálu a jeho predaj sa účtuje na ťarchu účtov skupiny 50 a na ťarchu účtu 542.

Inventarizačné rozdiely materiálu sa účtujú na ťarchu účtu 549 Manká a škody a pri prebytku v prospech účtu 648 Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti. Ak je možné preukázať, že k prebytku prišlo nesprávnym účtovaním spotreby materiálu v priebehu účtovného obdobia potom na ťarchu účtov v skupine 50 Spotrebované nákupy.

Ostatné zložky obstarávacej ceny materiálu, tzv. vedľajšie obstarávacie náklady (VON) sa účtujú na osobitný analytický účet 112 a rozpúšťajú sa do nákladov podľa vzorca:

$$K = (PS \text{ VON} + \text{Prír. VON}) / (PS \text{ Materiálu} + \text{Prír. Materiálu})$$

Hodnota k rozpusteniu = $K \cdot \text{úbytok materiálu}$

Zníženie hodnoty zásob spoločnosť zohľadňuje tvorbou opravných položiek k nízko obrátkovým zásobám na základe ich vekovej štruktúry a možnosti ich ďalšej realizácie.

9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

Spoločnosť nemá.

10. Zásoby obstarané iným spôsobom:

Spoločnosť neúčtuje o zásobách obstaraných iným spôsobom.

11. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe a nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe podľa metódy stupňa dokončenia zákazky. Vypočítava pre každú zákazku jednotlivo stupeň dokončenia zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov ku rozpočtovaným nákladom. Takto vypočítané % dokončenosti zákazky použije pre výpočet tržieb podľa stupňa dokončenia zákazky a to tak, že ním násobí rozpočtované tržby. Získanú hodnotu tržieb podľa stupňa dokončenia zákazky porovná so skutočnou fakturáciou tržieb. Rozdiel zaúčtuje ako zníženie / zvýšenie tržieb prostredníctvom účtu 316 v analytickom členení.

Ak vypočítané % stupňa dokončenia zákazky je do 20%, potom spoločnosť účtuje tržby podľa rozpracovanosti len do výšku skutočných nákladov na danú zákazku.

Spoločnosť vypočíta stupeň dokončenia zákazky jednotlivo pre každú zákazku a následne posúdi a rozhodne pre každú zákazku samostatne zaúčtovanie úpravy tržieb podľa stupňa dokončenosti zákazky.

12. 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 prostredníctvom opravnej položky. Pohľadávky v inej mene ako EURO prepočítava spoločnosť na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, a to v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

13. Krátkodobý finančný majetok:

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v inej mene ako EURO prepočítava spoločnosť na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, a to v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:

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

15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:

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.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Závazky v inej mene ako EURO prepočítava spoločnosť na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, a to v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:

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

17. Deriváty:

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:

Spoločnosť nedisponuje majetkom a záväzkami, ktoré by boli zabezpečené derivátmi.

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

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. V tomto zmysle má spoločnosť uzatvorené zmluvy o finančnom leasingu na automobily. Spoločnosť má uzatvorené k 31.12.2013 tieto aktívne leasingové zmluvy:

Predmet leasingu	Hodnota leasingu/ obstarávací cena	Mena	Zostatok leasingu k dátumu	Výška pravidelnej splátky (istina+úrok)	Dátum obstarania	Dátum splatnosti
leasing Oberbank LZ 12802 Renault Kangoo	10187,14	Eur	2 458,05	626,1	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12833 Renault Clio	7576,22	Eur	1 833,92	465,16	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12834 Renault Kangoo	8682,94	Eur	2 098,48	533,38	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12835 Renault Kangoo	8682,94	Eur	2 098,48	533,38	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12836 Renault Traffic	12458,46	Eur	3 007,46	767,77	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12837 Renault Traffic	12485,46	Eur	3 007,46	767,77	10.2.2011	10.11.2014
leasing Oberbank LZ 12852 Renault Master	13944,2	Eur	3 356,17	857,69	10.3.2011	10.12.2014
leasing Oberbank LZ 13175 Clio BL 072 BU	7795,83	Eur	3086,24	531,89	10.7.2011	10.4.2015
leasing Oberbank LZ 13284 Škoda Octavia BL 162 CF	24375,83	Eur	14109,1	457,53	26.9.2011	10.9.2016
leasing Oberbank LZ 13626 Renault Laguna BL 327 DF	15863,33	Eur	9250,2	359,71	3.4.2012	10.3.2016
leasing Oberbank LZ 13627 Renault Laguna BL 996 DG	18892,51	Eur	11014,09	428,52	18.4.2012	25.3.2016
leasing Oberbank LZ 13941 LKW MAN TGL 8.220	50020	Eur	36241,45	2647,2	27.9.2012	10.7.2017
leasing Oberbank LZ 14004 Renault Master 2,3 dCI	17285,75	Eur	12521,37	909,66	8.10.2012	10.7.2017
leasing Oberbank 12427 BA 654 ZR VW Tiguan	24903,95	Eur	3 302,26	554,96	24.6.2010	25.6.2014
leasing Oberbank 12432 Renault Clio Grandtour	7725,88	Eur	1 270,25	180,74	8.7.2010	10.7.2014
leasing Oberbank 12433 Renault Clio Grandtour	7725,88	Eur	1 270,25	180,74	8.7.2010	10.7.2014

20. Majetok obstaraný v privatizácii:

Spoločnosť nedisponuje majetkom obstaraným v privatizácii.

21. Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:

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.

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

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárne	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárne	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 6	lineárne	16,67 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	2-4	lineárne	25 až 50
Dlhodobý nehmotný majetok	2-5	lineárne	20 až 50

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

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie.

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

Spoločnosť neúčtovala o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 004						103 004
Prírastky		1 149						1 149
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	104 153	0	0	0	0	0	104 153
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 760						91 760
Prírastky		5 384						5 384
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	97 144	0	0	0			97 144
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 244	0	0	0	0	0	11 244
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 009	0	0	0	0	0	7 009

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 436						99 436
Prírastky		4 286						4 286
Úbytky		718						718
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	103 004	0	0	0	0	0	103 004
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 372						87 372
Prírastky		5 106						5 106
Úbytky		718						718
Stav na konci účtovného obdobia	0	91 760	0	0	0			91 760
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 064	0	0	0	0	0	12 064
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 244	0	0	0	0	0	11 244

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porast	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 681	2 075 053	2 866 761	0	0	797	147 889	0	5 418 181
Prírastky			36 157				22 464		58 621
Úbytky			69 481				42 206		111 687
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	327 681	2 075 053	2 833 437	0	0	797	128 147	0	5 365 115
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		827 633	2 476 709						3 304 342
Prírastky		104 953	134 846						239 799
Úbytky			69 481						69 481
Stav na konci účtovného obdobia		932 586	2 542 074						3 474 660
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 681	1 247 420	390 052	0	0	797	147 889	0	2 113 839
Stav na konci účtovného obdobia	327 681	1 142 467	291 363	0	0	797	128 147	0	1 890 455

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 681	2 075 053	2 957 657	0	0	797	128 122	0	5 489 310
Prírastky			153 941				178 017		331 958
Úbytky			244 837				158 250		403 087
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	327 681	2 075 053	2 866 761	0	0	797	147 889	0	5 418 181
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		722 674	2 578 610						3 301 284
Prírastky		104 959	142 936						247 895
Úbytky			244 837						244 837
Stav na konci účtovného obdobia		827 633	2 476 709						3 304 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	327 681	1 352 379	379 047	0	0	797	128 122	0	2 188 026
Stav na konci účtovného obdobia	327 681	1 247 420	390 052	0	0	797	147 889	0	2 113 839

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

Hnuteľný a nehnuteľný majetok má spoločnosť poistený poistnou zmluvou v spoločnosti QBE Insurance (Europe) Limited a Kooperatíva poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group. Predmetom poistenia je vlastný hnuteľný a nehnuteľný majetok, prenajatý nehnuteľný majetok, vybrané elektronické zariadenia a stroje, zásoby a server. Poistená hodnota je vo výške 4 106 648 eur. Poistenie zahŕňa živelné poistenie, poistenie voči odcudzeniu a vandalizmu, poistenie proti vodovodným nebezpečenstvám, poistenie skla a poistenie zodpovednosti za škodu.

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

Spoločnosť nedisponuje dlhodobým nehmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

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

Spoločnosť disponuje dlhodobým hmotným majetkom, na ktorý je zriadené záložné právo v prospech Tatra banky a.s. a Sberbank Slovensko a.s. Dôvodom sú uzatvorené zmluvy o poskytnutí úverových rámcov.

S dlhodobým hmotným majetkom môže spoločnosť voľne disponovať v rámci podmienok dohodnutých v zmluve o záložnom práve.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 333 176

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Spoločnosť takýmto druhom majetku nedisponuje.

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva:

Spoločnosť takýmto druhom majetku nedisponuje.

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty:

Spoločnosť takýmto druhom majetku nedisponuje.

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

Spoločnosť netvorila opravnú položku k majetku.

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. Náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období:
2. Neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:
3. Aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období:

Spoločnosť takúto činnosť v priebehu roku 2013 nevykonávala.

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

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

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
A	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
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) Obstarávacía cena zložiek **dlhodobého finančného majetku** v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť v priebehu roka 2013 prehodnotila účtovanie pôžičky a preúčtovala nesplatenú časť pôžičky vrátane nesplatených úrokov k 31.12.2013 z účtu 378 na účet 067 Finančné investície. Spoločnosť tvorí opravnú položku k tejto pôžičke po zohľadnení rizika jej vymožiteľnosti.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia						0			0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny						461 466			461 466
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	461 466	0	0	461 466
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky						180 000			180 000
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	180 000	0	0	180 000
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	281 466	0	0	281 466

Tabuľka č. 2

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

I) Zmeny v jednotlivých zložkách **dlhodobého finančného majetku**:

Spoločnosť k 31.12.2013 nemá žiaden obchodný podiel v iných spoločnostiach.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných 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	X					

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

Hodnoty sú uvedené len vo výške istiny bez úrokov. Spoločnosť v priebehu roka 2013 prehodnotila účtovanie pôžičky a preúčtovala nesplatenú časť pôžičky vrátane nesplatených úrokov k 31.12.2013 z účtu 378 na účet 067 Finančné investície. Spoločnosť tvorí opravnú položku k tejto pôžičke po zohľadnení rizika jej vymožiteľnosti. Hodnota úrokov a prepočtu kurzových rozdielov je vo výške 18 537 eur.

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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	204 449	45 700			250 149
Do splatnosti do jedného roka vrátane	224 414		13 097		211 317
Dlhodobé pôžičky spolu	428 863	45 700	13 097		461 466

k) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia:

Spoločnosť tvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku vo výške 180 000 eur.

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť nemá náplň.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

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

Spoločnosť nemá náplň.

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

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám v hodnote 56 191 eur. Tvorba bola 8,8% z celkovej hodnoty zásob.

do 365 dní	0%	tvorba len na položky s OP vyššou ako
od 365 do 730 dní	10%	50,-
od 730 do 1095 dní	20%	tvorba len na položky s OP vyššou ako
nad 1095 dní	40%	50,-
		tvorba len na položky s OP vyššou ako
		100,-

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

Tabuľka č. 1

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	72 022			72 022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	0				0
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	0	72 022	0	0	72 022

Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Spoločnosť nemá náplň.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj, a to v členení na:

Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe a nemá zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť účtuje o zákazkovej výrobe podľa metódy stupňa dokončenia zákazky. Vypočítava pre každú zákazku jednotlivo stupeň dokončenia zákazky ako pomer skutočne vynaložených nákladov ku

rozpočtovaným nákladom. Takto vypočítané % dokončenosti zákazky použije pre výpočet tržieb podľa stupňa dokončenia zákazky a to tak, že ním násobí rozpočtované tržby. Získanú hodnotu tržieb podľa stupňa dokončenia zákazky porovná so skutočnou fakturáciou tržieb. Rozdiel zaúčtuje ako zníženie / zvýšenie tržieb prostredníctvom účtu 316 v analytickom členení.

Ak vypočítané % stupňa dokončenia zákazky je do 20%, potom spoločnosť účtuje tržby podľa rozpracovanosti len do výšku skutočných nákladov na danú zákazku.

Spoločnosť vypočíta stupeň dokončenia zákazky jednotlivu pre každú zákazku a následne posúdi a rozhodne pre každú zákazku samostatne zaúčtovanie úpravy tržieb podľa stupňa dokončenosti zákazky.

1. Všeobecné údaje, pričom sa uvádza:

1a. Hodnota tej časti celkových výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj, ktorá bola v bežnom účtovnom období vykázaná vo výnosoch:

1b. Metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj vykázaných v bežnom účtovnom období:

1c. Metóda určenia stupňa dokončenia zákazkovej výroby a zákazkovej výstavby nehnuteľnosti, určenej na predaj:

1d. Opis spôsobu, na základe ktorého účtovná jednotka zhotovujúca nehnuteľnosť určenú na predaj usúdila, že počas výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj dochádza k priebežnému transferu; pri posudzovaní priebežného transferu sa zohľadňuje jednotlivu a aj spoločne existencia najmä týchto indikátorov:

1da. Výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa uskutočňuje na pozemku vo vlastníctve objednávateľa:

1db. Objednávateľovi nevzniká nárok na odstúpenie od zmluvy s právom vrátenia peňažných prostriedkov:

1dc. Pre nedokončenie dohodnutej výstavby zhotoviteľom nehnuteľnosť zostáva objednávateľovi:

1dd. Zmluva oprávňuje objednávateľa zmeniť zhotoviteľa s prípadnou sankciou a nájsť si iného zhotoviteľa na dokončenie nehnuteľnosti:

2. Údaje o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neboli dokončené:

Informácie k prílohe č.3 časť F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Tabuľka č.1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie (60601+02); N (Z2*)	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie(60601+02); N (Z2*)	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia (len rozpracované Z výnosy plus 60602)
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	9 594 208	13 357 411	7 642 682
Náklady na zákazkovú výrobu	7 814 448	12 846 229	8 060 642
Hrubý zisk / hrubá strata	1 779 760	511 182	- 417 960

Tabuľka č.2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe (60601)	9 994 076	
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku (60602)	-399 868	
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č.3

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 predaj			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č.4

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
Vyfakturované 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		

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	193 882	184 214		838	377 258
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

Komentár:

Spoločnosť tvorila účtovné opravné položky vo výške 50 % až 100% k pohľadávkam nad 360 dní po lehote splatnosti, ktoré sú pochybné alebo ich vymožiteľnosť je otázna.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	378 221	0	378 221
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	378 221	0	378 221
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 036 438	1 950 812	3 987 250
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	186		186
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	200 801		200 801
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 237 425	1 950 812	4 188 237

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: Spoločnosť má založené pohľadávky z obchodného styku v prospech Tatra banke a Sberbank.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3.537.886

v) Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) o odloženej daňovej pohľadávke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadza dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

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

Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 013	22 082
Bežné bankové účty	16 439	31 290
Bankové účty termínované	250 307	
Peniaze na ceste		
Spolu	280 759	53 372

Spoločnosť môže so svojimi finančnými účtami voľne disponovať, okrem 6-mesačného termínovaného vkladu vo výške 230 000 eur splatného 23.6.2014 a 12- mesačného termínovaného vkladu vo výške 20 000 eur splatného 15.12.2014.

Krátkodobý finančný majetok typu cenných papierov a obchodných podielov Spoločnosť nemá.

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
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) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Spoločnosť nemá náplň.

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

Krátkodobý finančný majetok	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu					

y) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

Spoločnosť má založené pohľadávky z obchodného styku v prospech Tatra banky a Sberbank. Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o úverovom rámci s Sberbank Slovensko a.s.

Forma zabezpečenia:

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaných na LV č. 2965, 1055 vedenými správou katastra v Banskej Bystrici a 7842 vedeným správou katastra v Žiline a vlastná blankozmenka spoločnosti.

Záložné právo k pohľadávkam z účtu a obchodného styku voči vybraným obchodným partnerom.

Vinkulácia poisťného plnenia.

Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s Oberbank AG pobočka zahr. banky v SR, a.s.

Forma zabezpečenia:

Záložné právo k termínovanému vkladovému účtu v hodnote 230.000 €.

Informácia k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo

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

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

Spoločnosť nemá náplň.

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 834	6 594
poistné	3 696	6 579
ostatné	138	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	55 534	66 793
poistné	52 274	62 309
ostatné	3 260	4 484
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 057	111 313
Vyúčtovania služieb a energií	4 101	
Ročné rabaty	956	110 623

zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa: Spoločnosť nemá náplň.

Informácie k prílohe č.3 časti F písm. zc) o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný výnos						
Spolu						

G. Informácie o údajoch vykazaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:

Základné imanie spoločnosti vo výške 19 918 eur je splatené.

2. Hodnota upísaného vlastného imania:

3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Hospodársky výsledok predchádzajúceho obdobia strata vo výške 2 468 712 eur bol rozhodnutím valného zhromaždenia preúčtovaný na neuhradenú stratu minulých období vo výške 24 555 eur a ostatná časť vo výške 2 444 157 eur bola uhradená z nerozdelených ziskov minulých rokov.

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

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2 468 712
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	2 444 157
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	24 555
Iné	
Spolu	2 468 712

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:

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:

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní:

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

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	49 672	73 342	11 665	18 818	92 531
garančný fond	49 672	51 635	11 665	18 818	70 824
odstupné	0	17 746	0	0	17 746
pasívne súdne spory	0	3 961	0	0	3 961
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	120 436	141 570	120 336	0	141 670
audit	3 485	3 300	3 485		3 300
spracovanie daňového priznania	2 000	3 700	2 000	0	3 700
zverej.údajov závierky	100	0	0	0	100
dovolenky a odvody k nim	114 851	90 790	114 851		90 790
rezervy na nevyfakturované služby	0	43 780			43 780

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	36 718	30 790	11 928	5 908	49 672
garančný fond	36 718	30 790	11 928	5 908	49 672
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	87 921	120 436	87 921	0	120 436
audit		3 485			3 485
spracovanie daňového priznania		2 000			2 000
zverej.údajov závierky		100			100
dovolenky a odvody k nim	87 921	114 851	87 921		114 851
					0

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:
Informácie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	172 237	1 671 902
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 430 727	1 597 630
Krátkodobé záväzky spolu	1 602 964	3 269 532
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	157 656	425 963
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	157 656	425 963

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

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	575 797	591 754
odpočítateľné	575 797	591 754
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-232 425	-65 651
odpočítateľné	-232 425	-65 651
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	75 542	121 004
Zmena odloženého daňového záväzku	-45 462	12 245
Zaučtovaná ako náklad	-45 462	12 245
Zaučtovaná do vlastného imania		

Komentár:

Spoločnosť má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu rozdielu medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou odpisovaného majetku z tvorby opravnej položky k zásobám, z tvorby ostatných rezerv a záväzkov po splatnosti viac ako 3 roky. O odloženej daňovej pohľadávke, ktorá by vznikla z dôvodu umorenia daňových strát vo výške 1 105 543 eur spoločnosť neúčtovala.

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22 762	18 028
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 547	16 352
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 547	16 352
Čerpanie sociálneho fondu	14 606	11 618
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 703	22 762

h) Vydané dlhopisy:

Spoločnosť nemá náplň.

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

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

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

Spoločnosť má s bankou Tatra banka a.s. uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere. Základné podmienky sú uvedené v tabuľke nižšie.

- kontokorent do výšky 1.350.000 €
- záručný rámec do výšky nepoužitej sumy max však do 2.350.000 €

Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere a úverovom rámci s Sberbank Slovensko, a.s. Tento úverový rámec môže spoločnosť použiť v mene EUR ako:

- kontokorent do výšky 2.720.000 €
- záručný rámec do výšky 1.200.000 €

Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s Oberbank AG pobočka zahr. Banky v SR, a.s. Tento úverový rámec môže spoločnosť použiť v mene EUR ako:

- kontokorent do výšky 400.000 €

Spoločnosť disponuje kreditnými kartami.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a.s. kontokorent	EUR	1M euribor+ 3,30% p.a.	30.9.2014		1 110 891	1 270 783
Sberbank Slovensko a.s. kontokorent	EUR	1M euribor+ 2,6% p.a.	20.9.2014		2 426 995	2 735 790
Oberbank AG kontokorent	EUR	3M euribor+ 3,45% p.a.	30.6.2014		336 745	357 618

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
T-KLIMA						172 273
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Jana Backová						31 352

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

Spoločnosť má s bankou Tatra banka a.s. uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere.

Forma zabezpečenia:

Záložné právo k nehnuteľnostiam na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam, zapísaných na liste vlastníctva číslo 2369 vedenom Správou katastra Bratislava a LV 5444 vedenom správou katastra Nové Zámky.

Záložné právo k pohľadávkam z účtu a obchodného styku voči vybraným obchodným partnerom.

Vinkulácia poistného plnenia.

Notárska zápisnica.

Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o úverovom rámci s Sberbank Slovensko a.s.

Forma zabezpečenia:

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam zapísaných na LV č. 2965, 1055 vedenými správou katastra v Banskej Bystrici a 7842 vedeným správou katastra v Žiline a vlastná blankozmenka spoločnosti.

Záložné právo k pohľadávkam z účtu a obchodného styku voči vybraným obchodným partnerom.

Vinkulácia poistného plnenia.

Spoločnosti má uzatvorenú zmluvu o kontokorentnom úvere s Oberbank AG pobočka zahr. banky v SR, a.s.

Forma zabezpečenia:

Záložné právo k termínovanému vkladovému účtu v hodnote 230.000 €.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	33 137	129343
služby	33 137	
Skonto		11096
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

k) Významné položky derivátov:

Spoločnosť nemá náplň.

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:				
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia:

Spoločnosť nemá náplň.

Informácie k prílohe č.3 časti G písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu		

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

1. Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému zostavuje účtovná závierka:

- istina: 109925 EUR

- finančný náklad: 7545 EUR

2. Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	51 514	58 411		67 406	109 925	
Finančný náklad	4 155	3 390		6 958	7 545	
Spolu	55 669	61 801	0	74 364	117 470	0

H. Informácie o výnosoch:

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

Výroba a predaj tovaru a služieb v Spoločnosti je rozdelený do týchto hlavných tovarových skupín:

Predaj tovaru

Služby v oblasti dodávky a montáže technického zariadenia budov a servis

Oblasť odbytu	Tovary		Služby-dodávka a montáž		Služieb- servis	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	459 736	518 244	6 488 975	10 096 606	1 145 711	871 271
AT			1 391 066	3 967 923	43 695	
CZ		4 263	28 500	62 191	692	
HU				12 300		
PL	116					
DE			1 969 746	4 550		
Spolu	459 852	522 507	9 878 287	14 143 570	1 190 098	871 271

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť vypočítala nedokončenú výrobu k servisným úkonom, ktorých realizácia nebola k 31.12.2013 ukončená.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 948	0	280 775	1 948	-280 775
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	1 948	0	280 775	1 948	-280 775
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 948	-280 775

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

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

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

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis:

Úroky z pôžičky vo výške 9 606 eur pozostávajú z časti z úrokov z pôžičky na účte 067 vo výške 8 587 eur. Účtovanie tejto pôžičky bolo spoločnosťou prehodnotené v roku 2013 a táto bola z účtu 378 preúčtovaná na účet 067. V tejto súvislosti boli k nej preúčtované aj úroky na účet 665. Úroky prislúchajúce k tejto pôžičke za porovnateľné obdobie roka 2012 boli vo výške 6 357 eur.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 014	197 051
skontá	2 153	138 862
Náhrady škôd	31 742	38 189
Postúpenie pohľadávok	85 012	20 000
Odpis záväzku	13 770	
Ostatné	57 556	
Inventarizačný prebytok	1 162	
Refundácia DPH	35 429	
Úroky z omeškania	35 190	

Finančné výnosy, z toho:	815	1 054
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	815	1 054
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	700	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	9 990	938 465
Úroky z pôžičky	9 606	8 986
Úroky z banky	384	49
Tržby z predaja OP		929 430
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 474 178	6 108 624
Tržby za tovar	459 852	522 507
Výnosy zo zákazky	9 594 208	8 625 442
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	281 003	1 139 489
Čistý obrat celkom	11 809 241	16 396 062

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

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

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

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 015	10 285
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 568 024	3 373 767
Účtovné služby	32 502	38 621
Telekomunikačné služby	60 250	45 921
Služby na zákazky	1 700 151	2 528 308
Réžijné služby	192 695	133 369
Oprava IM	102 544	99 623

Cestovné	124 260	97 331
Nájomné	355 622	430 594
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné pokuty a penále	276 427	533 941
Ostatné pokuty a penále	1 103	3 678
Zmluvné pokuty a penále		40 015
Odpisy pohľadávok	88 377	32 207
Poistenie	67 333	
Refundácia DPH	38 663	602
Ostatné Rakúsko	84 589	436 476
Skonto	-10 540	
Ostatné nevýznamné	6 902	20 963
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:	12 167	969
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 715	80
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	332 355	1 185 723
Bankové poplatky	56 455	56 571
Úroky	120 190	108 376
Poistenie	0	91 346
Predaj OP	0	929 430
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 015	3485
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

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

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-3 434	21 044
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	823 071	1 364 556
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 130 379	x	x	-2 456 460	x	x
teoretická daň	x	-259 987	23,00%	x	-466 727	19,00%
Daňovo neuznané náklady	423 991	97 518	-8,63%	110 882	21 068	-0,86%
Výnosy nepodliehajúce dani	30 882	7 103	-0,63%	37 106	7 050	-0,29%
Vyňaté príjmy zo zahraničia	85 802	19 734	-1,75%	-1 018 128	-193 444	7,87%
Spolu	-823 072	-189 307	16,75%	-1 364 556	-259 266	10,55%
Splatná daň z príjmov	x	-189 307	16,75%	x	-259 266	10,55%
Odložená daň z príjmov	x	45 462	-4,02%	x	-12 245	0,50%
Celková daň z príjmov	x	-143 845	12,73%	x	-271 511	11,05%

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	85 012	32 207
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu	109 925	177 331
Iné položky		

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia: Spoločnosti potencionálne hrozí súdny spor so spoločnosťou Luft-und Wärmetechnik Ges.m.b.H. z dôvodu sporného nami neuznaného záväzku. Predpokladaný náklad je vo výške 44.500,- EUR

b) Opis a hodnota **podmienených záväzkov voči spriazneným osobám** (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):

c) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:

Spoločnosť nemá náplň.

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

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						

Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

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

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

Spoločnosť nemá náplň.

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

a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

g) Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 19918 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0 EUR

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 918				19 918
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	10 154				10 154
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 918 981			-2 444 157	2 474 824
Neuhradená strata minulých rokov	0			-24 555	-24 555
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 468 712	-1 084 988		2 468 712	-1 084 988
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 918				19 918
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	457 357		457 357		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	10 154				10 154
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 901 763		240 000	257 218	4 918 981
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	257 218	-2 468 712		-257 218	-2 468 712
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne

Bratislava 25.6.2014