

Poznámky Úč POD 3 - 04

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. septembru 2014**

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
1 0

rok
2 0 1 3

do

mesiac
0 9

rok
2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 3

do

0 9

2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 3 1 9 9 3

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna

☐ - mimoriadna

☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená

☐ - schválená

IČO

3 1 4 3 0 4 7 3

DIČ

2 0 2 0 3 9 6 1 1 4

Kód SK NACE

4 2 . 2 1 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A a r s l e f f H u l í n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M i e r o v á

Číslo

2 3

PSČ

9 2 0 0 1

Názov obce

H l o h o v e c

Číslo telefónu

0 3 3 / 7 3 6 9 1 1 1

Číslo faxu

0 3 3 / 7 3 6 9 1 2 1

E-mailová adresa

a a r s l e f f @ a a r s l e f f . s k

Zostavené dňa:

24.10.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

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

Spoločnosť Aarsleff Hulín s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 15. júla 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. marca 1993 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro., vložka číslo 1619/T).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie inžinierskych stavieb (vrátane vybavenia sídliskových celkov),
- staviteľ – vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok,
- výkon činnosti stavbyvedúceho,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť,
- vykonávanie bytových a občianskych stavieb,
- prípravné práce k realizácii stavby,
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- čistenie kanalizačných systémov,
- diagnostika kanalizačných potrubí,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom.

3. Počet zamestnancov

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1.10.2013-30.9.2014	1.1.2013 - 30.9.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	29
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 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. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie (1.1. – 30.9.2013), bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6. decembra 2013. Predchádzajúce účtovné obdobie trvalo 9 mesiacov, pretože Spoločnosť menila účtovné obdobie z kalendárneho roka na hospodársky rok končiaci 30. septembra.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 19. decembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 19. decembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 14. februára 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Štefan Hulín Rudolf Feldmeier
Prokuristi	Ing. Natália Brnová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Ing. Štefan Hulín	6 506	49	49	-
Aarsleff Rohrsanierung GmbH	6 772	51	51	-
Spolu	13 278	51	51	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Aarsleff Rohrsanierung GmbH, Sulzbacher Straße 47, Röthenbach/Pegnitz a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Per Aarsleff A/S Abyhøj, Lokesvej 15, 8230 Abyhøj, Dánsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2013/2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia 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 %
Softvér	2	lineárna	50
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 mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do

používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 50	lineárna	2 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 8	lineárna	12,5 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO (First-in first-out).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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 účtovej záznamke 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 budúcich období.

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

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

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

(n) Cudzía mena

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

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

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

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

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

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

(o) Výnosy

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1 137 tis. EUR (2013: 1 165 tis. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľke na stranách 11 až 12.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (1.10.2013 - 30.9.2014)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
Insituform Hulín Kft., Maďarsko	100	100	n/a	n/a	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Výška vlastného imania k 30. septembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podniku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.-30.9.2013)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Insituform Hulín Kft., Maďarsko	100	100	n/a	n/a	10 062
Dlhodobý finančný majetok spolu					10 062

Dcérska účtovná jednotka Insituform Hulín Kft. skončila činnosť k 31. októbru 2013 a záverečná účtovná závierka bola zostavená k 31. máju 2014.

Aarsleff Hulín s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	177	0	0	177
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 724	0	0	11 495
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	177	0	0	177
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 724	0	0	11 495
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Aarsleff Hulin s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 771	0	0	4 901	0	0	11 672
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Aarsleff Hulin s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
									i	j
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700	588 026	3 465 684	0	0	221 960	0	0	4 295 370	
Prírastky	0	0	165 950	0	0	15 100	0	0	181 050	
Úbytky	0	0	447 353	0	0	22 281	0	0	469 634	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	19 700	588 026	3 184 281	0	0	214 779	0	0	4 006 786	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	213 513	3 023 041	0	0	221 960	0	0	3 458 514	
Prírastky	0	15 359	152 401	0	0	15 100	0	0	182 860	
Úbytky	0	0	447 353	0	0	22 281	0	0	469 634	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	228 872	2 728 089	0	0	214 779	0	0	3 171 740	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	19 700	374 513	442 643	0	0	0	0	0	836 856	
Stav na konci účtovného obdobia	19 700	359 154	456 192	0	0	0	0	0	835 046	

Aarsleff Hulín s.r.o.

Přehled o pohybe dlouhodobého hmotného majetku

30.9.2013

Bezprostředně předcházející účtovné období										
Dlouhodobý hmotný majetek	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné věci a soubory hmotných věcí	Pěstovatelské celky trvalých porostů	Základné stádo a tažné zvířata	Ostatný dlhodobý hmotný majetek	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetek	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenění										
Stav na začátku účtovného období	19 700	588 026	3 298 956	0	0	219 141	0	0	0	4 125 823
Prírastky	0	0	224 212	0	0	4 397	0	0	0	228 609
Úbytky	0	0	57 484	0	0	1 578	0	0	0	59 062
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	19 700	588 026	3 465 684	0	0	221 960	0	0	0	4 295 370
Oprávkový										
Stav na začátku účtovného období	0	201 993	2 968 874	0	0	219 141	0	0	0	3 390 008
Prírastky	0	11 520	111 718	0	0	4 397	0	0	0	127 635
Úbytky	0	0	57 551	0	0	1 578	0	0	0	59 129
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	0	213 513	3 023 041	0	0	221 960	0	0	0	3 458 514
Opravné položky										
Stav na začátku účtovného období	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného období	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začátku účtovného období	19 700	386 033	330 082	0	0	0	0	0	0	735 815
Stav na konci účtovného období	19 700	374 513	442 643	0	0	0	0	0	0	836 856

Aarsleff Hulín s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.9.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 062	0	0	0	0	0	0	0	10 062
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		10 062	0	0	0	0	0	0	0	10 062
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 062	0	0	0	0	0	0	0	10 062
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0

Aarsleff Hulín s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
30.9.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke			Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 143	0	0	0	0	0	0	0	30 143
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		20 081	0	0	0	0	0	0	0	20 081
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		10 062	0	0	0	0	0	0	0	10 062
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 880	0	0	0	0	0	0	0	19 880
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		19 880	0	0	0	0	0	0	0	19 880
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 263	0	0	0	0	0	0	0	10 263
Stav na konci účtovného obdobia		10 062	0	0	0	0	0	0	0	10 062

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	Za bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	2 516 767	1 270 775	17 858
Náklady na zákazkovú výrobu	1 684 289	704 312	13 451
Hrubý zisk / hrubá strata	832 478	566 463	4 407

	Za bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Hodnota zákazkovej výroby		
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	2 498 909	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	17 858	17 858
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	227 036

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP k 1.10.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	50 692	90 379	0	49 167	91 904
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	50 692	90 379	0	49 167	91 904

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

Pohľadávky k 30.09.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 307	0	6 307
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 307	0	6 307
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	759 080	42 615	801 695
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 977	0	2 977
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 589	0	6 589
Iné pohľadávky	271	0	271
Krátkodobé pohľadávky spolu	768 917	42 615	811 532

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

Pohľadávky k 30.9.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	233 846	0	233 846
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	233 846	0	233 846
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	407 440	172 851	580 291
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	30 000	0	30 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	101 065	0	101 065
Iné pohľadávky	4 049	0	4 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	542 554	172 851	715 405

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	30.9.2014	30.9.2013
	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	42 615	172 851
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	768 917	542 554
Krátkodobé pohľadávky spolu	811 532	715 405
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 307	233 846
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 307	233 846

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v časti F.3.

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (1.10.2013 - 30.9.2014)	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 554

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem vinkulácie bankovej záruky vo výške 11 240 EUR, ktorou bude môcť disponovať až po 31.1.2020 a okrem prostriedkov určených na krytie environmentálnych škôd vo výške 3 000 EUR, ktorými bude môcť disponovať až po 30.6.2015.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	Bežné účtovné obdobie 30.09.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 30.9.2013
Pokladnica, ceniny	9 823	8 522
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	797 383	1 334 424
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	807 206	1 342 946

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie 30.09.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 30.9.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 047	8 292
Poistenie	4 916	5 337
Ostatné	2 131	2 955
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 628	5
Nevyfakturované výkony	7 626	5
Úrok	2	0
Spolu	14 675	8 297

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014					
a	Stav k 1. 10. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 09. 2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 789	86 794	39 078	5 711	86 794
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6 178	24 595	3 948	2 230	24 595
Daň z motorových vozidiel	8 066	8 140	8 066	0	8 140
Nevyfakturované dodávky	10 007	7 166	10 007	0	7 166
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 830	4 830	7 830	0	4 830
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	32 081	44 731	29 851	2 230	44 731
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	0	14 000	0	0	14 000
Provízia	0	2 896	0	0	2 896
Záručné opravy	12 708	25 167	9 227	3 481	25 167
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 708	42 063	9 227	3 481	42 063

Rezerva na reklamácie a nedorobky vo výške 25 167 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy, reklamácie a nedorobky prác, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2014. Bola vypočítaná ako 1 % z konečného stavu účtu 606. Rezerva bude použitá v nasledujúcom účtovnom období (1.10. 2014-30.9.2015).

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.2013 - 30.9.2013)					
a	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 30. 9. 2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 930	42 559	95 365	31 335	44 789
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 314	3 948	25 084	0	6 178
Daň z motorových vozidiel	0	8 066	0	0	8 066
Nevyfakturované dodávky	0	10 007	0	0	10 007
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 700	7 830	7 700	0	7 830
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	35 014	29 851	32 784	0	32 081
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny pracovníkom	60 000	0	60 000	0	0
Záručné opravy	33 916	12 708	2 581	31 335	12 708
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	93 916	12 708	62 581	31 335	12 708

3. Závazky

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

Názov položky	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	5 685	8 849
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 685	8 849
Krátkodobé záväzky spolu	333 102	98 253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	332 571	97 653
Záväzky po lehote splatnosti	531	600

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.3.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2014	30. 09. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	242 609	331 816
– odpočítateľné	-42 063	-14 233
– zdaniteľné	284 672	346 049
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-78 957
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Uplatnená daňová pohľadávka	<u>0</u>	<u>0</u>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	<u><u>53 374</u></u>	<u><u>58 158</u></u>
Zmena odloženého daňového záväzku	-4 784	10 738
Zaúčtovaná ako náklad	0	10 738
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-4 784	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 30. 9. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 849	10 816
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 883	3 343
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 883	3 343
Čerpanie sociálneho fondu	7 047	5 310
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 685	8 849

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2014 sa tvoril na ťarchu nákladov vo výške 1 % vzhľadom na splnenie podmienok za rok 2014.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 30.9.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 692	10 950
Subdodávky pre zákazky	0	10 840
Ostatné	1 692	110
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nedokončené zákazky	0	0
Spolu	1 692	10 950

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	1.10.2013 - 30.9.2014	1.1.-30.9.2013	1.10.2013 - 30.9.2014	1.1.-30.9.2013	1.10.2013 - 30.9.2014	1.1.-30.9.2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	2 026 043	1 211 830	0	0	2 026 043	1 211 830
Česká republika	382 555	0	0	0	382 555	0
Maďarsko	109 005	59 200	0	0	109 005	59 200
Ostatné	131 122	21 060	0	0	131 122	21 060
Spolu	2 648 725	1 292 090	0	0	2 648 725	1 292 090

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 194	11 009
Zmluvné pokuty a penále	0	935
Náhrada škody-poistné udalosti	3 829	5 082
Iné	2 365	4 992
Finančné výnosy, z toho:	2 296	2 623
Kurzové zisky, z toho:	11	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 285	2 622
Úroky	2 285	2 622
Mimoriadne výnosy	0	0

3. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	131 958	21 315
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	2 516 767	1 270 775
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	123 135	34 537
Čistý obrat celkom	2 771 860	1 326 627

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	824 281	437 489
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 690	12 705
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 690	9 705
iné uisťovacie audítorské služby	0	3 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	814 591	424 784
subdodávky	382 682	148 416
marketing	227 180	140 680
opravy a udržiavanie	75 298	54 702
ostatné	129 431	80 986
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	36 017	13 632
poistné súvisiace s prevádzkovou činnosťou	20 608	16 304
tvorba a zúčtovanie rezervy na reklamácie a nedorobky	12 460	-21 052
ostatné	2 949	18 380
Finančné náklady, z toho:	25 523	2 026
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	12 640	781
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	404
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	12 883	1 245
úbytok podielov v dcérskej spoločnosti z titulu ukončenia činnosti	9 907	0
ostatné	2 976	1 245
Mimoriadne náklady	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	118 262		100,00 %	16 364		100,00 %
teoretická daň		27 200	23,00 %		3 764	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	122 355	28 142	23,80 %	1 222	281	1,72 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 992	-3 448	-2,92 %	-96 543	-22 205	-135,69 %
Umorenie daňovej straty	-78 957	-18 160	-15,36 %	0	0	0,00 %
Iné	375	86	0,07 %	0	0	0,00 %
Spolu	147 043	33 820	43,88 %	-78 957	-18 160	-110,98 %
Splatná daň z príjmov		34 255	43,88 %		499	3,05 %
Odložená daň z príjmov		-4 784	-4,05 %		10 738	65,62 %
Celková daň z príjmov		29 471	39,84 %		11 237	68,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	30.9.2014	30.9.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-2 529	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemala v nájme žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 87 585 EUR (v roku 2013: 77 896 EUR).

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie 1.10.2013 - 30.9.2014	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 1.1.-30.9.2013
Materská spoločnosť		
Nákup materiálu	278 683	41 138
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>278 683</i>	<i>41 138</i>
Nákup špeciálnej techniky	1 258	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>1 258</i>	<i>0</i>
Rôzne služby	1 299	0
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>1 299</i>	<i>0</i>
Tržby za predaj služieb, tovaru a materiálu	131 122	21 060
Dcérska spoločnosť		
Poskytnutá krátkodobá finančná výpomoc	0	30 000
Tržby za predaj služieb, tovaru a materiálu	0	59 200

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	23 260
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 977	30 000
Spolu aktíva	2 977	53 260
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	117 610	0
Spolu pasíva	117 610	0

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

Po 30. septembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (1.10.2013 - 30.9.2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.09.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278	0	0	0	13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	370 646	0	370 646	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 453 843	0	660 000	0	1 793 843
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 548	0	0	5 127	74 675
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 127	88 791	0	-5 127	88 791
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	2 913 770	88 791	1 030 646	0	1 971 915

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.1.-30.9.2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	13 278	0	0	0	13 278
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	370 646	0	0	0	370 646
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 328	0	0	0	1 328
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	2 453 843	0	0	0	2 453 843
Nerozdelený zisk minulých rokov	69 548	0	0	0	69 548
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	392 563	5 127	392 563	0	5 127
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	3 301 206	5 127	392 563	0	2 913 770

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	5 127
	Bežné účtovné obdobie 1.1. - 30.9.2013
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 127
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	5 127

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 88 791 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend spoločníkom vo výške 88 791 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2014

	1.10.2013 - 30.9.2014	1.1.2013 - 30.9.2013
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzky	497 049	432 154
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	2 285	2 622
Zaplatená daň z príjmu	61 564	-179 077
Vyplatené dividendy	-1 030 646	-392 563
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-469 748	-136 864
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup dlhodobého majetku	-181 050	-231 028
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	115 058	4 333
Poskytnuté úvery	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičných činností	-65 992	-226 695
Peňažné toky z finančných činností		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z prijatých úverov	0	0
Zmena dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančných činností	0	0
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.	-535 740	-363 559
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 342 946	1 706 505
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	807 206	1 342 946

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	1.10.2013 - 30.9.2014	1.1.2013 - 30.9.2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	115 977	13 742
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	182 860	127 635
Manká a škody	0	2 553
Opravná položka k pohľadávkam	41 212	-8 906
Opravná položka k zásobám	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	1	0
Iné rezervy (nevyfakturované dodávky)	42 005	-84 141
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-115 058	-4 333
Úbytok podielov v dcérskej spoločnosti	10 062	0
Ostatné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	277 059	46 550
<i>Zmena pracovného kapitálu</i>		
Úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	30 625	592 064
Prírastok zásob	-30 241	14 517
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	219 606	-220 977
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	497 049	432 154

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.