

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

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

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

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

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

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

c) Informácie o počte zamestnancov

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

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

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

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

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie od 1. Januára 2013 do 31. Decembra 2013 v súlade s § 17 ods. 6 , zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov . V súlade s ustanovením § 16 ods. 10 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov účtovná jednotka opäť otvorila účtovné knihy z dôvodu zabezpečenia pravdivého a verného obrazu účtovníctva (§ 7).

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

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

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

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

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

Komentár:

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

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

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

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

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

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

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

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

Komentár:

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

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

Na účte 347 – ostatné dotácie sú účtované dotácie z ÚP SV a R SR, ku dňu účtovnej závierky vykazuje tento účet nulový zostatok.

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

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

Účtovná jednotka účtovala v bežnom účtovnom období o významných aj nevýznamných chybách na účte neuhradenej straty z minulých účtovných období s celkovým vplyvom na neuhradenú stratu minulých rokov v sume - 21 072 EUR.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5339			614			5953
Prírastky		6001						6001
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11340			614			11954
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5339			614			5953
Prírastky		1503						1503
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6842			614			7456
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		4498			0			4498

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu

a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	5339				614			5953
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	5339				614			5953
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	4269				614			4883
Prírastky	1070							1070
Úbytky								
Presuny	5339				614			5953
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1070				0			1070
Stav na konci účtovného obdobia	0				0			0

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
 Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26524	1425594	2376740				32079	7352	3868289

Prírastky			128553				1547715		1663326
Úbytky	185	286512	560594				415262		1262312
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	26339	1139082	1944699				1164532	7352	4269303
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		710146	1981198						2691344
Prírastky		165259	239152						404411
Úbytky		286512	560594						847106
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		588893	1659756						2248649
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22043						22043
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			22043						22043
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26524	715448	395541				32079	7352	1176944
Stav na konci účtovného obdobia	26339	550189	262900				1164532	7352	2011312

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 preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									

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

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

Účtovná jednotka má poistený majetok a prevádzkovú činnosť v celkovej sume 7 454 EUR.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
---------------------------	----------------------------------

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Nemá obsahovú náplň

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 1

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

obdobia									
Prírastky									
Úbytky	633								633
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	3752								3752
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4385								4385
Stav na konci účtovného obdobia	3752								3752

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné 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	5000								5000
Úbytky	615								615
Presuny									
Stav na konci	4385								4385

účetného obdobia									
Opravné položky									
Stav na začiatku účetného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účetného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účetného obdobia	0								0
Stav na konci účetného obdobia	4385								4385

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

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

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

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

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

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

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účetného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účetného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2861	201	2861		201
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					

Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku				
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu				
Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	2861	201	2861	201

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

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	629838	211222	841060
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	271470	0	271470
Iné pohľadávky	217544	0	217544
Krátkodobé pohľadávky spolu	1118852	211222	1330074

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

Účtovná jednotka účtovala o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu možnosti umorenia daňovej straty v budúcich obdobiach a z rozdielu účtovných a daňových odpisov DHM v celkovej sume 104 327 EUR.

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

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

Tabuľka č.1

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

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

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne
----------------------------------	-----------------------	---------------

		predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3904	759
Poistné	2915	522
Domény, programy	91	204
Leasing	0	33
ostatné	898	0
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to: 1 791 164 EUR1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: Základné imanie je v celom rozsahu vo výške 541 943 Eur splatené.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vypořádanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vypořádání účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	61 379
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	3069
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58310
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	61379

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

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

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

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav

	účtovného obdobia				na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	39760	27176	40348		26588
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	26145	15805	26145		15805
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	9203	5564	9203		5564
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	-588	807	0		219

Tabuľka č. 2

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 099 074	84 831
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	37 111
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 099 074	47 720
Krátkodobé záväzky spolu	1111826	695 198
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1017944	493 866
Záväzky po lehote splatnosti	93882	201 332

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

Nakoľko ide o pôžičku poskytnutú v skupine, pôžička nie je istená žiadnym zabezpečovacím nástrojom.

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

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	47720	46 286
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3096	2 490
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3095	2 490
Čerpanie sociálneho fondu	1030	1 056
Konečný zostatok sociálneho fondu	49786	47 720

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

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

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

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

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						

Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	6%	30.6.2015	1 047 990	1 047 990	0
VB LEASING LZ/11/50056	EUR	10%	10.9.2014	4215	4215	2973
VB LEASING LZ/12/50062	EUR	8,5%	10.5.2015	2932	2932	1478
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Emerald Regina Slovensko s.r.o. faktoring	EUR			148246	148246	0
OSTEOMED, s.r.o.	EUR			0	0	20 000
DEXWOOD s.r.o.	EUR			0	0	42 400
DEXWOOD Švajčiarsko	EUR			450	450	450

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	26	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

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

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina				6292	8784	
Finančný náklad				315	440	
Spolu	0	0	0	6607	9224	

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

H. Informácie o výnosoch:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
---------------	-----------------------	--------------------------------------

		obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov	2 756 313	3 263 341

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	313 341	378 524	293 546	-155680	84 978
Výrobky	337 797	397 253	404 885	+25416	-7 632
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	651138	775 777	698 431	-130264	77 346
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-130264	77346

Rozdiel v zmene stavu zásob hotových výrobkov a nedokončenej výroby účtovaný na účty skupiny 61x oproti rozdielu počiatkového a konečného stavu zásob na účtoch skupiny 12x vyplýva z preklasifikovania zásob medzi nedokončenou výrobou a hotovými výrobkami. Táto zmena bola zaúčtovaná ako presun z hotových výrobkov do nedokončenej výroby v sume 84 872 EUR a presun z účtu 112013 Materiál na sklade evidovaný ako odpad v sume 5 625 EUR tiež na nedokončenú výrobu, nakoľko odpad bol opätovne zaradený do výrobného procesu.

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

Aktivácia prác vykonaných vo vlastnej réžii v celkovej sume 100 010 EUR. Táto suma zodpovedá aktivácii služieb v cene 49 340 EUR a aktivácii DHM v cene 50 669 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja DHM	213000	5 546

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 756 313	3 254 027
Tržby z predaja služieb	149 388	9 314
Tržby za tovar	162 440	9 652
Aktivácia	100 010	5 625
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou - faktoring	438 442	1 565 265
Čistý obrat celkom	3 616 593	4 843 883

I. Informácie o nákladoch:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	229 383	145 006
doprava	74 741	62 402
Oprava a údržba	16 742	47 587
cestovné	328	73
Náklady na reprezentáciu	1 474	615
Telekomunikačné poplatky	3 742	4 192
nájomné	7 414	3 253
Práce na zákazkách, externé služby	71 521	6 652
Mýto	3 794	0

Reklama propagácia	3 520	0
Právne služby	4 423	0
Ekonomické služby	21 438	0
Ostatné služby	27 660	20 232

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	1 877 408	2 179 938
Odpisy	237 043	245 902
Osobné náklady	841 840	667 467
Dane a poplatky	18 364	26 974
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - faktoring	440 246	1 558 355

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

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

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

Účtovná jednotka nevykazuje mimoriadne náklady.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	6 230
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	6 230
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0

J. Informácie o daniach z príjmov:

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

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

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-251 620	X	x	56 229	x	x
teoretická daň	x			x	10684	19
Daňovo neuznané náklady	+36 091	8301	23 %	75 904	14422	25
Výnosy nepodliehajúce dani	-11 978	-2755	23 %	-1		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0			-132 132	25106	
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-227 507			-56 229		
Splatná daň z príjmov	x			x	362	19
Odložená daň z príjmov	x			x	-5511	
Celková daň z príjmov	x			x	-5149	19

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

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

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

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

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

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

Účtovná jednotka uhradila v roku 2013 Sociálnej poisťovni sumu 14 176 EUR, aj napriek tomu, že prvostupňovým súdom bolo rozhodnuté, že pohľadávka je neoprávnená. Úhrada sa zrealizovala z dôvodu podania žiadosti o čerpanie zdrojov zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Tento spor bol k dnešnému dňu Najvyšším súdom ukončený tak, že účtovnej jednotke vznikla povinnosť uhradiť záväzok odporcovi - Sociálnej poisťovni. Keďže ide o významnú chybu minulých období účtovná jednotka túto skutočnosť zaúčtovala na účet 429 900- Opravy chýb minulých účtovných období.

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

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

Štatutárny orgán: 28 133 EUR

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

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

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

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

Do dňa spracovania a podania účtovnej závierky v súvislosti s dodatočným daňovým priznaním došlo k zmene spoločníkov, na základe podpísaných zmlúv o prevode obchodného podielu. Táto skutočnosť však do dňa podania účtovnej závierky za rok 2013 nie je zapísaná v Obchodnom registri OS Bratislava.

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 541 943 EUR

Základné imanie nezapísané do obchodného registra: 0

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

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	265552	276391			541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	0	1123609			1123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-615	-633			-1248
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí					

a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26556	3069			29625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	379794	58310			438104
Neuhradená strata minulých rokov	-164769	-72399	-93472		-143696
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61379	-197173	61379		-197173
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	265 552				265 552
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	224 530		224630		0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov			615		-615
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	16 222	10 334			26 556

Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	209 102		209 102		0
Nerozdelený zisk minulých rokov	296 278	312 352	230 836		379 794
Neuhrazená strata minulých rokov	-503 502	713 612	548 843		-164 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	135 348		736 969		61 379
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci:

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

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: bez náplne