

HMP Slovakia, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 30. septembru 2014

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej podľa slovenských právnych predpisov  
k 30. septembru 2014**

**POZNÁMKY****individuálnej účtovnej zvierky**

zostavenej k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom, písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Za obdobie	Mesiac	Rok
2 0 2 1 9 5 2 4 4 9	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená	od	1 0	2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> priebežná <input type="checkbox"/> schválená	do	0 9	2 0 1 4
3 6 2 6 8 6 3 1	Mimoriadna (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	1 0
SK NACE	V eurocentoch	do	0 9	2 0 1 2
2 5 . 1 1 . 0	V celých eurách			2 0 1 3

## Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H M P S l o v a k i a , s . r . o .

## Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P r i K a l v á r i i

Číslo

2 0

PSČ

9 1 7 0 1

Obec

T r n a v a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

Emailová adresa

Zostavené dňa:

1 7 1 2 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

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

Schválené dňa:

2 0

## Záznamy daňového úradu

--	--

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezenčnej pečiatky daňového úradu

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

Spoločnosť HMP Slovakia, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26.01.2005 a do obchodného registra bola zapísaná 12.2.2005 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 17380/T).

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- montáž konštrukcií,
- výroba kovových konštrukcií a ich častí,
- mechanické úpravy na zákazkach,
- výroba účelových strojov,
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení na bezpečné napätie,
- výroba kovových štruktúr,
- maliarske a natieračské práce,
- mechanická montáž povrchového zariadenia,
- technické poradenstvo,
- zvaračské práce, a pod.

**3. Počet zamestnancov**

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

	2013/2014	2012/2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	0	1
počet vedúcich zamestnancov	0	1

**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 zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 9.5.2014.

**B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti 2MCP, Zone Industrielle des Bouquieres 14, Exincourt – Audincourt 254 00, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

**C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Na základe opatrenia MF SR zmenil sa povinný obsah poznámok a predpísaných tabuliek. Oproti roku 2012 sa zverejňuje menej informácií o spoločníkoch a štatutárnych orgánoch, o transakciách so spriaznenými osobami, o výnosoch a nákladoch a navyše sa zverejňujú dopady významných opráv.

**(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 od 1. januára 2003 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 od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 %
Budovy a stavby	20	lineárna	5
Počítače a príslušenstvo	4	lineárna	25
Autá	4	lineárna	25
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,7

**(c) Zásoby**

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) 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.

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) 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.

**(g) 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.

**(h) Záväzky**

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

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) 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.

**(k) Prenájom (lízing)**

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

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

**(l) 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.

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(m) 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.

**(n) Daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasné daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

## **D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

### **1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2012 do 30. septembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

### **2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť k 30.09.2014 neviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

HMP Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30.9.2014									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			23 737						<b>23 737</b>
Prírastky									
Úbytky			7 009						<b>7 009</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			16 728						<b>16 728</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			23 737						<b>23 737</b>
Prírastky									
Úbytky			7 009						<b>7 009</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			16 728						<b>16 728</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									

HMP Slovakia, s.r.o.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
30.9.2013									
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			36 274						<b>36 274</b>
Prírastky									
Úbytky			12 537						<b>12 537</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>23 737</b>						<b>23 737</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			34 859						<b>34 859</b>
Prírastky			1 415						<b>1 415</b>
Úbytky			12 537						<b>12 537</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>23 737</b>						<b>23 737</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			1 415						<b>1 415</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			0						<b>0</b>

### 3. Zásoby

Spoločnosť k 30.9.2014 eviduje nedokončenú výrobu vo výške 74 748 EUR.

	2013/2014		2012/2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		30.9.2013 Konečný zostatok	1.10.2012 Začiatkový stav	2013/2014	2012/2013
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 748	6 000	39 600	68 748	-33 600	
Výrobky						0
Zvieratá						0
<b>Spolu</b>	<u>74 748</u>	<u>6 000</u>	<u>39 600</u>	<u>68 748</u>	<u>-33 600</u>	
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné						
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<u>68 748</u>	<u>-33 600</u>	

Spoločnosť k 30.9.2014 neeviduje k zásobám opravné položky.

### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:  
 Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav opravnej položky k 30.9.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	3 941				3 941
<b>Pohľadávky spolu</b>	<u>3 941</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3 941</u>

Spoločnosť k 30.9.2014 má vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam voči bývalým zamestnancom v celkovej výške 3 941 EUR.

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

Pohľadávky k 30.9.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Odložená daňová pohľadávka			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	194 033	218 155	412 188
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14 193		14 193
Iné pohľadávky			0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>208 226</b>	<b>218 155</b>	<b>426 381</b>

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

Pohľadávky k 30.9.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Odložená daňová pohľadávka	60		60
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>60</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	172 943	8 741	181 684
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6 677		6 677
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>179 620</b>	<b>8 741</b>	<b>188 361</b>

## 5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Pokladnica, ceniny	85	141
Bežné bankové účty	17 150	20 609
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>17 235</b>	<b>20 750</b>

#### 6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 30.9.2014 neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok.

### E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

#### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

#### 2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav k 30.9.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>12 262</b>	<b>6 552</b>	<b>12 262</b>	<b>0</b>	<b>6 552</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	0	0		0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	1 133	1 133	1 133		1 133
Rezerva na nevyfakturované dodávky	10 867	5 263	10 867		5 263
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>12 000</b>	<b>6 396</b>	<b>12 000</b>	<b>0</b>	<b>6 396</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Rezerva na daň z motorových vozidiel	262	104	262		104
Rezerva na dodatočne odvedenú DPH					
Iné	0	52	0		52
	<b>262</b>	<b>156</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>156</b>
Neufakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>262</b>	<b>156</b>	<b>262</b>	<b>0</b>	<b>156</b>

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012/2013)				f
	Stav k 30.9.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>14 527</b>	<b>12 262</b>	<b>14 527</b>	<b>0</b>	<b>12 262</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	452	0	452		0
Rezerva na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania	2 308	1 133	2 308		1 133
Rezerva na nevyfakturované dodávky	11 415	10 867	11 415		10 867
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>14 175</b>	<b>12 000</b>	<b>14 175</b>	<b>0</b>	<b>12 000</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>					
Rezerva na daň z motorových vozidiel	352	262	352		262
Rezerva na dodatočne odvedenú DPH	0		0		
Iné					
	<b>352</b>	<b>262</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>262</b>
Neufakturované dodávky majetku					0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>352</b>	<b>262</b>	<b>352</b>	<b>0</b>	<b>262</b>

### 3. Závazky

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

	30. 9. 2014	30. 9. 2013
Závazky po lehote splatnosti	89 877	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	227 302	59 202
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>317 179</b>	<b>59 202</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 199	1 197
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>1 199</b>	<b>1 197</b>

### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2014	30.9.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		262
– odpočítateľné		
– zdaniteľné		262
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)		23%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>21</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-60	21
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>-180</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	-180
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 5. Sociálny fond

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

	30.9.2014	30.9.2013
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 197</b>	<b>1 191</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8	51
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	8	51
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<u>6</u>	<u>45</u>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b><u>1 199</u></b>	<b><u>1 197</u></b>

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.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadne bankové úvery.

## F. 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 a	Predaj služieb		Predaj tovaru		Spolu	
	2013/2014 b	2012/2013 c	2013/2014 d	2012/2013 e	2013/2014	2012/2013
Slovenská republika	154 320	120 266		39 916	<b>154 320</b>	<b>160 182</b>
Francúzsko	441 490	490 587	48 810	7 800	<b>490 300</b>	<b>498 387</b>
<b>Spolu</b>	<b><u>595 810</u></b>	<b><u>610 853</u></b>	<b><u>48 810</u></b>	<b><u>47 716</u></b>	<b><u>644 620</u></b>	<b><u>658 569</u></b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	2013/2014		2012/2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	30.9.2013 Konečný zostatok	1.10.2012 Začiatkový stav	2012/2013	2011/2012	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74 748	6 000	39 600	68 748	-33 600	
Výrobky						0
Zvieratá						0
<b>Spolu</b>	<u>74 748</u>	<u>6 000</u>	<u>39 600</u>	<u>68 748</u>	<u>-33 600</u>	
Manká a škody						
Reprezentačné						
Dary						
Iné						
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<u><b>68 748</b></u>	<u><b>-33 600</b></u>	

## 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:

	2013/2014	2012/2013
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	595 810	610 853
Tržby za tovar	48 810	47 716
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 250
<b>Čistý obrat spolu</b>	<u><b>644 620</b></u>	<u><b>659 819</b></u>

## G. 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:

	2013/2014	2012/2013
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>509 396</b>	<b>524 031</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>509 396</i>	 <i>524 031</i>
Účtovníctvo, poradenstvo	8 134	10 164
Nájomné	1 789	1 789
Telefón	1 068	684
Holdingové služby MAH	40 455	40 441
Zabezpečenie prác dodávateľským spôsobom	425 713	449 596
Ubytovanie	22 797	20 002
Ostatné	9 440	1 355
 <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	 <b>136 241</b>	 <b>63 763</b>
Spotreba zásob	129 795	41 938
Mzdové náklady	4 102	16 033
Iné	2 344	5 792
 <b>Finančné náklady, z toho:</b>	 <b>197</b>	 <b>154</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>197</i>	 <i>154</i>
Bankové poplatky	197	154
Iné		
 <b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	 <b>0</b>	 <b>0</b>
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

## H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013/2014			2012/2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	67 537		100,00 %	39 524		100,00 %
teoretická daň					1 877	19,00 %
		11 650	23,00 %		6 818	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 309	0	0,00 %	2 491		0,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-264	0	0,00 %	-355		0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %			0,00 %
Spolu	70 582	0	0,00 %	41 661	0	19,00 %
Daňová povinnosť					1 979	19,00 %
Daňová povinnosť		16 234	23,00 %		7 187	23,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>16 234</b>			<b>9 166</b>	
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		-180	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>16 234</b>			<b>8 986</b>	<b>0,00 %</b>

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadne podsúvahové účty.

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadne podmienené záväzky.

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadne finančné výpomoci.

**3. Podmieneny majetok**

Spoločnosť k 30.9.2014 neviduje žiadne podmienený majetok.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nemali žiadne príjmy a iné výhody.

**L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB, KTORÉ SA NEUSKUTOČNILI ZA OBVYKLÝCH OBCHODNÝCH PODMIENOK**

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami za neobvyklých podmienok.

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

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

## N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				Stav k 30.9.2014 f
	Stav k 30.9.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
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	885				885
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 Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	150 718				150 718
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-49 739	30 538	-60		-19 261
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	30 538	51 303		-30 538	51 303
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>139 041</b>	<b>81 841</b>	<b>-60</b>	<b>-30 538</b>	<b>190 284</b>

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 30.9.2013 f
	Stav k 30.9.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	885				885
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	150 718				150 718
Nerozdelený zisk minulých rokov	101 125			-101 125	0
Neuhradená strata minulých rokov	-192 840		143 101		-49 739
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 976	30 538		-41 976	30 538
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
<b>Spolu</b>	<b>108 504</b>	<b>30 538</b>	<b>143 101</b>	<b>-143 101</b>	<b>139 041</b>

Účtovný zisk za rok 2012/2013 bol rozdelený takto:

	2012/2013
Účtovný zisk	30 538
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2012/2013</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	30 538
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>30 538</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013/2014 vo výške 51 303 EUR rozhodne jediný spoločník.