

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**a) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	ENERGO CONTROL s.r.o. („spoločnosť“) Pri plynárni 2, 040 01 Košice
Dátum založenia	16. marca 2001
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	10. apríla 2001

b) Opis hospodárskej činnosti

Inžinierska činnosť
 Projektovanie elektrických zariadení
 Tvorba programového vybavenia pre automatizované systémy riadenia a informačné systémy
 Poradenská činnosť v oblasti projektovej, inžinierskej a investorskej činnosti

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,2	40,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	40
počet vedúcich zamestnancov	4	4

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za ENERGO CONTROL s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti ENERGO CONTROL s.r.o. za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 17. decembra 2014.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky a umelecké diela sa neodpisujú.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Materiál sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorú tvorí cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravné). Úroky y úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO.

Neskladovateľnými zásobami sú náhradné diely, pracovné náradie, kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie, ochranné pracovné pomôcky a podobne.

Opravné položky k zásobám sa tvoria pri pomaly obratových zásobách.

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách.

V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť vytvára dlhodobú rezervu na odchodné. Spoločnosť vypláca svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku jednorazové odchodné, ktoré predstavuje jeden násobok ich priemerného mesačného zárobku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky, na neukončené cestovné a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Stavby	20 rokov	5,0 %
Kancelárska technika	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Ostatné stroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty (riadok 003 a 011 súvahy)

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky		7 003						7 003
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 709						23 709
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky		7 003						7 003
Stav na konci účtovného obdobia		23 709						23 709
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 712						30 712
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		30 712						30 712
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	1 089 621	603 109						2 166 105
Prírastky									
Úbytky			2 081						2 081
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	1 089 621	601 028						2 164 024
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		229 853	435 233						665 086
Prírastky		56 893	42 831						99 724
Úbytky			2 081						2 081
Stav na konci účtovného obdobia		286 746	475 983						762 729
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	859 768	167 876						1 501 019
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	802 875	125 045						1 401 295

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	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	1 025 699	595 272				55 294		2 149 640
Prírastky		63 922	39 223				47 851		150 996
Úbytky			31 386				103 145		134 531
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	1 089 621	603 109						2 166 105
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		175 149	422 796						597 945
Prírastky		54 704	43 823						98 527
Úbytky			31 386						31 386
Stav na konci účtovného obdobia		229 853	435 233						665 086
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	473 375	850 550	172 476				55 294		1 551 695
Stav na konci účtovného obdobia	473 375	859 768	167 876						1 501 019

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	357 942	411 187	Komunálna poisťovňa
Súbor hnutelných vecí a zásoby	proti poškodeniu alebo zničeniu	161 500	161 500	Komunálna poisťovňa
Budovy a dielne	proti poškodeniu alebo zničeniu	1 648 622	1 648 622	Komunálna poisťovňa
Fotovoltaické zariadenie	proti živlu	43 385	43 385	Komunálna poisťovňa

j) Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

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	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					67 395				67 395
Stav na konci účtovného obdobia					67 395				67 395

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	67 395				67 395
Do splatnosti do jedného roka vrátane					
Dlhodobé pôžičky spolu	67 395				67 395

o) Opravné položky k zásobám (r. 034 súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	10 339				10 339
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	10 339				10 339

Zásoby materiálu predstavujú zásoby a obstarávacie náklady na materiál z roku 2009 a obalový materiál. V roku 2014 sa zásoby materiálu z roku 2009 nepredali.

q) Zákazková výroba

Prehľad zákazkovej výroby:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	7 326 429	3 834 978	17 649 102
Náklady na zákazkovú výrobu	3 125 819	1 804 047	10 234 337
Hrubý zisk / hrubá strata	4 200 610	2 030 931	7 414 765

(v tabuľke sú uvedené sumy za zákazky, ktoré sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky)

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 550 379	18 159 542
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	1 029 424	-510 440
Suma prijatých preddavkov	238 998	238 998
Suma zadržanej platby	53 688	705 714

r) Opravné položky k pohľadávkam (r. 041 a 053 súvahy)

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 246 451	716 117	1 645		1 960 923
Iné pohľadávky	18 403	1 822 317	2 403		1 838 317
Pohľadávky spolu	1 264 854	2 538 434	4 048		3 799 240

Spoločnosť v roku 2014 vytvorila opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 5 %, nad 720 dní 50 %, nad 1080 dní 100 %. Na pohľadávky - zádržné vytvára opravné položky vo výške 100 %. Na iné pohľadávky, prihlásené do konkurzu, boli vytvorené opravné položky vo výške 100 % - na spoločnosť bol vyhlásený konkurz dňa 19.6.2014 (účinnosť). Zrušenie opravných položiek k pohľadávkam z obchodného styku bolo z dôvodu úhrady pohľadávok a k ostatným pohľadávkam z dôvodu odpisu.

s) Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	34 488		34 488
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	157 799		157 799
Dlhodobé pohľadávky spolu	192 287		192 287
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 124 375	4 102 415	5 226 790
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	80 000		80 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	296 088		296 088
Iné pohľadávky	33 537	1 838 317	1 871 854
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 534 000	5 940 732	7 474 732

Pohľadávka voči spoločníkom vo výške 80 000 eur predstavuje vložené peňažné prostriedky do konzorcia.

u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

Záložné právo na pohľadávky vo výške 1 500 000 eur na základe zmluvy o zriadení záložného práva s VÚB, a.s. v súvislosti so Zmluvou o kontokorentnom úvere.

v) Odložená daňová pohľadávka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	771 658	736 458
zdaniteľné	-46 953	-46 989
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	8 377	7 290
zdaniteľné	-15 812	-15 812
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	171 608	163 624
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	7 984	43 877
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	13 809	13 816
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-7	-592
Zaúčtovaná do vlastného imania		

w) Finančné účty (riadok 071 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	9 109	15 349
Ceniny	2 861	3 090
Bežné bankové účty	2 459 807	955 328
Spolu	2 471 777	973 767

zc) Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	117	530
Poistenie majetku	17	3
Softvérové služby	100	527
Internet		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 334	23 067
Poistenie majetku	9 043	19 642
Telefonické poplatky		313
Spotreba plynu		290
Odborná literatúra	147	146
Akreditácia		
Softvérové služby	2 809	2 672
Stráženie objektu	332	
Nájomné ELCAD Start		
Internet	3	4
Reklama		

G) ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie (r. 080 súvahy)

Základné imanie pozostáva z podielu 22 spoločníkov a je vo výške 366 136 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 36 613 eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia vo výške 107 659 eur za rok 2013 sa previedol do nerozdeleného zisku minulých rokov.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	107 659
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	107 659
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

Iné	
Spolu	107 659

b) Rezervy (r. 118 a r. 136 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 290	4 267	3 180		8 377
Rezerva na odchodné	7 290	4 267	3 180		8 377
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 773	65 447	32 773		65 447
Rezerva na audit ÚZ	2 660	2 660	2 660		2 660
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	30 113	55 416	30 113		55 416
Rezerva na cestovné		7 371			7 371
Rezerva na spotrebu vody					
Rezerva na skúšky na zákazky					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 134		2 101	2 743	7 290
Rezerva na odchodné	12 134		2 101	2 743	7 290
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 879	32 773	72 879		32 773
Rezerva na audit ÚZ	2 660	2 660	2 660		2 660
Rezerva na zverejnenie ÚZ	99		99		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	63 601	30 113	63 601		30 113
Rezerva na cestovné	5 475		5 475		
Rezerva na spotrebu vody	44		44		
Rezerva na skúšky na zákazky	1 000		1 000		

c) Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			
Vydané dlhopisy			

Závazky zo sociálneho fondu	15 922		15 922
Ostatné záväzky			
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	15 922		15 922
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	658 732	10 934	669 666
Čistá hodnota zákazky	510 440		510 440
Nevyfakturované dodávky			
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	25 199		25 199
Závazky voči zamestnancom	20 884		20 884
Závazky zo sociálneho poistenia	23 892		23 892
Daňové záväzky a dotácie			
Ostatné záväzky	20		20
Krátkodobé záväzky spolu	1 239 167	10 934	1 250 101

d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	10 934	8 989
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 239 167	1 702 612
Krátkodobé záväzky spolu	1 250 101	1 711 601
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 922	20 982
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	15 922	20 982

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 982	25 630
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 506	9 464
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 506	9 464
Čerpanie sociálneho fondu	14 566	14 112
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 922	20 982

i) Bankové úvery (r. 139 súvahy)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver - Commerzbank	eur	2,85	neurčito	1 000 000	1 000 000
Kontokorentný úver – VÚB, a.s.	eur	EURIBOR + 1,5	11.09.2015	1 500 000	500 000

K 31. decembru 2014 spoločnosť nevyužila možnosť prečerpania finančných prostriedkov na bankových účtoch, ku ktorým bol poskytnutý kontokorentný úver.

j) Časové rozlíšenie (r. 141 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		-1 672
Vyúčtovanie spotreby plynu		-1 989
Telefonické poplatky		310
Ostatné		7
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 957	8 457
Úroky z poskytnutých pôžičiek	4 957	8 457
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 613	3 613
Úroky z poskytnutých pôžičiek	3 500	3 500
Nájomné garáže	113	113

H. VÝNOSY

1. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (r. 04 a r.05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Inžinierska činnosť		Predaj elektriny		Ostatné	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 417 562	2 708 733	2 843	2 919	8 080	13 225
Rakúsko	15 849					
Kuba	3 188 274	928 390				
Česká republika	1 008 733	108 329				
Nemecko		5 482				
Veľká Británia		180				
Taliansko						
Rusko		13 279				
Panama		24 152				
Maďarsko		2 921				

Venezuela	1 696 011	43 512				
Spolu	7 326 429	3 834 978	2 843	2 919	8 080	13 225

2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

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
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu					
Manká a škody	x	X	x		
Reprezentačné	x	X	x		
Dary	x	X	x		
Iné – spotreba vyrobenej elektriny	x	X	x	3 735	2 962
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	X	x	3 735	2 962

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 199	4 739
Predpísaná náhrada škody	6 516	1 155
Tržby z predaja hmotného majetku		500
Tržby z predaja majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	765	1 632
Vrátené nespotrebované poistné	1 918	
Zmluvné úroky z omeškania		776
Ostatné výnosy		676
Finančné výnosy, z toho:	35 960	55 714
Prijaté bankové úroky	412	388
Úroky z poskytnutých pôžičiek	35 498	55 326
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>50</i>	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	
kurzové zisky v priebehu účtovného obdobia		

4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 843	2 919
Tržby z predaja služieb	8 080	13 225
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	7 326 429	3 834 978
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 337 352	3 851 122

I. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	674 700	1 201 485
Opravy a udržiavanie	27 334	202 653
Cestovné	2 857	12 402
Výdavky na reprezentáciu	3 931	5 749
Telefonické poplatky, poštovné	22 502	27 268
Daňové poradenstvo	8 763	8 763
Audit ÚZ	2 660	2 660
Audit ISO	1 200	1 200
Účtovníctvo	7 170	7 170
Právne služby	4 989	3 230
Stráženie objektov	3 983	3 983
Reklama		15 671
Akreditácia (zákazky)	28 066	25 537
Softvérové služby	3 606	4 055
Služby – objekt Pri plynárni (upratovanie, odvoz odpadu, údržba dvora)	7 469	7 508
Služby na zákazky	535 657	802 818
Obchodné zastúpenie		60 000
Technická podpora WW Development	1 600	1 600
Ostatné	12 913	9 218
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 671 251	2 545 618
Drobný nákup	21 184	30 601
Spotreba PHL	18 992	16 654
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	11 011	13 291

Spotreba materiálu na zákazky	2 533 306	560 285
Spotreba energií	18 598	20 003
Tvorba opravných položiek k zásobám		
Osobné náklady	1 394 078	1 442 797
Daň z motorových vozidiel	2 512	2 396
Daň z nehnuteľností	8 906	8 717
Dary	220	2 500
Tvorba opravných položiek k rizikovým pohľadávkam	662 429	105 372
Tvorba opravných položiek k zádržnému	52 043	227 950
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam voči dlžníkom v konkurznom konaní	1 822 317	
Poistenie majetku a osôb	13 355	14 953
Poistenie osôb na zákazky	11 178	
Odpisy	99 724	98 527
Ostatné náklady na zákazky	133	
Ostatné	1 265	1 572
Finančné náklady, z toho:	28 503	13 562
Bankové úroky	1 026	1 585
Bankové poplatky	9 629	11 726
Bankové poplatky na zákazky	17 479	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>369</i>	<i>251</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		19
Kurzová strata v priebehu účtovného obdobia	369	232

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2015.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		7 315
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	11 792	x	x	153 872	x	x
teoretická daň	x	2 594	22	x	35 390	23
Daňovo neuznané náklady	76 175	16 759	22	245 467	56 457	23
Výnosy nepodliehajúce dani	18 030	3 967	22	5 390	1 239	23
Umorenie daňovej straty						
Spolu	69 937	15 386	22	393 949	90 608	23
Daň z úrokov	412		19	388	74	19
Splatná daň z príjmov	x	15 464	22	x	90 682	23
Odložená daň z príjmov	x	-7 991	22	x	-44 469	23
Celková daň z príjmov	x	7 473	22	x	46 213	23

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	366 136				366 136
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36 613				36 613
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 957 553			107 659	6 065 212
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	107 659	4 319		-107 659	4 319
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	366 136				366 136
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	36 613				36 613
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 005 367			1 952 186	5 957 553
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 952 186	107 659		-1 952 186	107 659
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	9 109	15 349
Ceniny	213	2 861	3 090
Účty v bankách	221	2 459 807	955 328
Spolu	x	2 471 777	973 767

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov