

Účtovná závierka zostavená za účtovné obdobie roku 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 17.04.2014

I Spôsob oceňovania jednotlivých položiek

1- 1/ Naša akciová spoločnosť vo vykazovanom účtovnom období nenakúpila a ani vlastnou činnosťou nevytvorila nehmotný investičný majetok.

1- 2/ Nakupovaný hmotný investičný majetok býva ocenený nákupnou cenou bez DPH (v zmysle zákona č.222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov) s obstarávacími nákladmi a takto zaradený do majetku spoločnosti.

1- 3/ Spoločnosť nevlastnila a ani nevlastní žiadne cenné papiere.

1- 4/ Používali sme „A“ spôsob účtovania zásob s použitím účtov 131 - *obstaranie tovaru* a účtov 132 – *tovar na sklade a v predajniach*. Nakupovaný tovar sme oceňovali obstarávacou cenou, t.j. cena nákupu a vedľajšie náklady sa rozpúšťali na technickú jednotku obstaraných zásob. Do vedľajších nákladov súvisiacich s obstaraním tovaru sme zahŕňali :

- zahraničnú prepravu
- ostatné priamo vyčísliteľné náklady

Pre vyskladnenie tovaru sme používali metódu váženého aritmetického priemeru pri nábytkárskom tovare a stavebný materiál bol oceňovaný, keď prvá cena na prírastku zásob sa použila ako prvá cena úbytku, tak ako nám to umožňuje softwarové vybavenie.

V účtovnom období roku 2013 zakúpila spoločnosť snežnú frézu v hodnote 819,50 € určenú k čisteniu manipulačných plôch spoločnosti od snehu. Z dôvodu, že v zimnom období roku 2013/2014 a do decembra 2014 nebola žiadna snehová pokrývka, fréza nebola vydaná do spotreby, ostala v skladovej evidencii.

1- 5/ Naša akciová spoločnosť v roku 2014 netvorila zásoby vlastnou výrobou.

1- 6/ Pohľadávky boli oceňované pri ich vzniku nominálnymi hodnotami. Postúpené pohľadávky a pohľadávky vložené do základného imania sme nemali.

1- 7/ Peňažné prostriedky a ceniny boli oceňované ich nominálnymi hodnotami.

1-8/ Záväzky boli oceňované pri ich vzniku nominálnou hodnotou v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve.

1- 9/ Na účtoch krátkodobých rezerv boli účtované predpokladané náklady nečerpanej dovolenky .

1- 10/ Naša spoločnosť v účtovnom období roku 2014 nenadobudla žiaden majetok darovaním ani privatizáciou, resp. kúpou cez FNM

2 / Hmotný investičný majetok bol odpisovaný zrýchlenou formou v zmysle zákona 595/2003 Z.z. Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým. Plán odpisov HIM roku 2014 tvorí prílohu Prílohy k riadnej účtovnej závierke roku 2014.

3 / Spoločnosť v roku 2014 neúčtovala a ani žiaden majetok neevidovala v inej mene ako Euro.

4 / V roku 2014 účtovná jednotka postupovala v zmysle Opatrenia MF a novely zákona o účtovníctve č.352/2013. Spôsob oceňovania a odpisovania majetku zmenené neboli.

II Prehľad o pohybe investičného majetku.

I / Hmotný majetok

| | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| a/ obstarávacia cena HM k 01.01.2014 | 159 238,28 € |
| b/ prírastok – žiaden | |
| c/ úbytok – žiaden | |
| d/ obstarávacia cena HIM k 31.12.2014 | 159 238,28 |
| e/ pozemky vo vlastníctve od r. 1997, resp. r.2001 v hodnote 22 961,56 € pri pozemkoch v účtovnom období nedošlo k žiadnym zmenám | |

II / Nehmotný a finančný majetok

Majetok tohto charakteru spoločnosť nevlastní.

III / Pohyb oprávok HM

| | |
|--------------------------------------|--------------|
| a/ oprávky k 01.01.2014 | 122 194,00 € |
| b/ prírastky – účtovné odpisy r.2014 | 3 169,30 € |
| c/ úbytok - | |
| d/ oprávky HM k 31.12.2014 | 125 363,30 € |

IV / Obstaranie hmotných investícií

V účtovnom období nebolo na účte 042 účtované o nadobudnutí majetku

V / Zostatková cena HM

| | |
|---------------------------------|-------------|
| a/ zostatková cena k 01.01.2014 | 60 005,84 € |
| b/ zostatková cena k 31.12.2014 | 56 836,54 |
| c/ z toho pozemok | 22 961,56 |

III Vlastné imanie

Naša akciová spoločnosť DELTA SYSTÉM sídli v Handlovej, na ulici Sama Chalupku 6, nemá žiadne dcérske, spoločné a ani pridružené podniky.

Výška základného imania predstavuje sumu 49 127,00 €.

Splatené základné imanie spoločnosti je 49 127,00 €. Vlastné imanie je 225 251,- €.

Hospodársky výsledok roku 2013 bol zisk vo výške € 559,59 € a na základe rozhodnutia vedenia spoločnosti bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia roku 2014 je strata vo výške 3 582,89 €, čo bolo spôsobené aj odpisom nevymožiteľnej pohľadávky vo výške 6 900,00 € a po prvý krát daňovou licenciou, ktorá za rok 2014 presiahla daňovú povinnosť o 356,45 €. Naša spoločnosť platí daňovú licenciu podľa §46b odst.3 zákona č. 595/2003 Zz.

IV Poistenie majetku

Spoločnosť má uzavreté povinné zmluvné poistenie na motorové vozidlá v poisťovni Kooperatíva

V Zásoby

| | |
|------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1/ Stav zásob na začiatku účtovného obdobia | 102 848,09 € |
| stav na konci účtovného obdobia | 102 430,46 € |
| skladové hospodárstvo bolo v roku 2013 rozšírené o elektro tovar | |
| Opravné položky k zásobám tvorené neboli. | |
| 2/ Zákazkovú výrobu nemáme. | |

VI Pohľadávky

| | |
|--------------------------------------------------------------------|-------------|
| 1/ Opravné položky k pohľadávkam v účtovnom období tvorené neboli. | |
| 2/ Pohľadávky po lehote splatnosti | 80 199,01 € |
| pohľadávky do lehoty splatnosti | 7 957,26 |
| 3/ Pohľadávky kryté záložným právom nemáme. | |

VII Finančný majetok

Ako jediný finančný majetok spoločnosť vykazuje peňažnú hotovosť, peňažné prostriedky na bežných účtoch a ceniny, ktoré predstavujú poštové známky a stravné lístku spol. Vaša Slovensko vo výške 3,00 € za kus.

Stav peňažných prostriedkov v hotovosti predstavovali k :

| | |
|------------|-------------|
| 01.01.2014 | 1 7027,03 € |
| 31.12.2014 | 1 397,16 € |

Stav hotovosti na bežnom účte predstavoval k :

| | |
|------------|-------------|
| 01.01.2014 | 25 061,58 € |
| 31.12.2014 | 33 435,77 € |

Naša spoločnosť k bežnému účtu vedenom v SLSP a.s. využívala v minulosti kontokorentný úver, ktorého čerpanie bolo využívané do októbra 2010. Z dôvodu vysokého kontokorentného úroku (9 %) pristúpila preto a.s. k možnosti pôžičky od fyzických osôb za výhodnejší úrok 3,5% a k 31.12.2014 je celkovo vo výške 30 000,-€

Sociálny fond je evidovaný účtovne na účte 472 100.

Opravné položky k finančnému majetku tvorené neboli. Finančný majetok týkajúci sa spriaznených osôb nevykazujeme

VIII Prechodné účty aktív

Na prechodných účtoch aktív boli v priebehu účtovného obdobia a 31.12.2014 účtované údaje týkajúce sa účtovného obdobia roku 2015, ktoré boli uhradené v priebehu bežného účtovného obdobia.

Rozpustenie týchto účtovných prípadov je prevádzkané zaúčtovaním interného dokladu podľa charakteru jednotlivých prípadov.

IX Rezervy

Ostatné zákonné rezervy boli tvorené v zmysle zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve a 595/2003 Z.z. DZP a týkali sa výlučne iba nečerpanej dovolenky zamestnancov.

X Závazky

1/ Spoločnosť vykazovala záväzok po lehote splatnosti 36 mes. vo výške 1 569,05 € jednalo sa o neuhradenú faktúru od fi.Galant kovovýroba, a.s., pri ktorej sa **postupovalo v roku 2008 v zmysle § 17 odst.29 ZDP. V účtovnom roku 2014 bol tento záväzok odpísaný v zmysle zákona.**

| | |
|----------------------------------------|------------|
| Závazky po lehote splatnosti do 1 roka | nevidujeme |
| do lehoty splatnosti | 9 032,67 € |

2/ Na evidované záväzky nie je uvalené záložné právo.

3/ Účtovná jednotka v minulých rokoch tvorila odložený daňový záväzok na základe nižších účtovných ako daňových odpisov v roku 2014 je odložený daňový záväzok vo výške 653,16 €

Spolu vykazujeme odložený daňový záväzok vo výške € 7 343,06 a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 811,64 €.

4/ Neevidujeme žiadne záväzky voči spriazneným osobám.

5/ Sociálny fond

| | |
|-------------------|----------|
| stav k 01.01.2014 | 322,12 € |
| tvorba | 240,99 |
| čerpanie | 149,62 |
| stav k 31.12.2014 | 413,49 |

Spoločnosť tvorila mesačne sociálny fond vo výške 10,00 € so zaúčtovaním na účet 472. K 31.12.2014 bola výška fondu vypočítaná zo zaúčtovaných miezd zamestnancov, znížených o náhrady. Z takto vypočítaného základu bola určená výška tvorby 0,6 %. Čerpanie sociálneho fondu bol príspevok na stravu vo výške 0,15 € na jeden stravný lístok.

7/ Akciová spoločnosť nevlastní žiadne dlhopisy a neboli jej poskytnuté úvery z bankových ústavov v SR alebo v cudzine.

XII VÝNOSY

Účtovná jednotka dosiahla v roku 2014 iba výnosy z predaja tovaru vo výške 557 519,23 €. Ostatné prevádzkové výnosy činili sumu 2 999,80 €, z čoho odpis záväzku (bod X – 1) bol 1 569,05€.

XIII NÁKLADY

| | |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| Za vykazované účtovné obdobie spoločnosť mala nasledovné | |
| Na predaný tovar | 461 439,16 € |
| Služby | 9 411,45 € |
| Osobné | 64 639,34 € |
| Dane a poplatky | 3 104,27 € |
| Daňová licencia + odložená daň | 2 093,16 € |

XIV ÚDAJE OVPLYVNÚJÚCE H.V. PRED ZDANENÍM

| | |
|---------------------------------------------------------|----------|
| 1/ prehľad jednotlivých pripočítateľných položiek v € : | |
| spotreba PHM – 20 % | 1 109,42 |
| odpis pohľadávky | 6 900,00 |
| prevádzkové nákl. | 637,21 |
| 2/ prehľad odpočítateľných položiek v €: | |
| úrok na b.ú. | 11,55 |
| odpis záväzku (bod X – 1) | 1 569,05 |

XV ÚROKY*nákladové úroky*

jedná sa o úrok za pôžičku vyplatenú fyzickým osobám za obdobie do celého roka 2014. Spolu sa jedná o čiastku 1 050,00 €.

XVI VŠEOBECNÉ ÚDAJE

- 1/ Akciová spoločnosť okrem vyššie uvedených, nemala iné finančné výnosy.
- 2/ Účtovná jednotka neúčtovala o výnosoch minulých období.
- 3/ Spoločnosť nevlastní žiaden majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve.
- 4/ Spoločnosť nevyužíva prenajatý majetok formou leasingu.
- 5/ Členom štatutárnych a dozorných orgánov neboli vyplatené žiadne finančné , či naturálne odmeny.
- 6/ Spoločnosť sa nepodieľa na vývoji a výskume.
- 7/ Spoločnosť nemá žiadne spriaznené osoby.
- 8/ V roku 2011 došlo ku zmene akcionárov. Po vzájomnej osobnej dohode vlastníckmi akcií sa stali v rovnakom pomere Ing. Vladimír Buzalka a MUDr. Alica Buzalková. Táto skutočnosť ešte nie je zapísaná v Obchodnom registri.

Handlová, 02.03.2015

Ing. Vladimír Buzalka
predseda predstavenstva

Vypracovala Zuzana Zbitáková