

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: KIOS s.r.o.
 Sídlo: Radlinského 40a, 921 01 Piešťany
 Dátum založenia: 20.05.1994
 Dátum vzniku: 31.07.1995

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Tvorba softvéru, tvorba a údržba webových stránok, poskytovanie verejných telekomunikačných služieb v oblasti prenosu dát, poskytovanie organizačných a ekonomických služieb, ekonomické poradenstvo.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

☒

riadna

☐

mimoriadna

☐

priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 23.06.2014

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒

áno

☐

nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitnosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňovala účtovná jednotka vlastnými nákladmi v zložení:

☒

priame náklady

☐

nepriame náklady spojené s výrobou

☐

inak:

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒

spôsobom A účtovania zásob

☐

spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- ☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☒ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- ☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- ☒ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pohľadávky pri ich vzniku podnik oceňoval ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie bolo znížené o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky a ceniny podnik oceňoval ich menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazované vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

E. c) (15.) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Záväzky oceňoval podnik pri ich vzniku ich menovitou hodnotou. Rezervy oceňoval podnik v očakávanej výške.

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sú vykazované vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

Obstarávacou cenou ako vlastný majetok.

E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

podľa Zákona o účtovníctve

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov
Dopravné prostriedky	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov
Ostatné sam. hnut. veci	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov	podľa Zákona o dani z príjmov
Dlhodobý nehmotný majetok do roku 2013	24 mesiacov	4,1666 % mesačne	rovnomerne
Dlhodobý nehmotný majetok obst. v roku 2014	36 mesiacov	1,7777 % mesačne	rovnomerne

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☐ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO
príspevok na stravu za rok 2013 - doplatok	13

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		103 694				27 847		131 541
Prírastky		53 452				25 605		79 057
Úbytky						53 452		53 452
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		157 146						157 146
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		53 880						53 880
Prírastky		31 269						31 269
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		85 149						85 149
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		49 814				27 847		77 661
Stav na konci účtovného obdobia		71 997						71 997

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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		32 187				54 894		87 081
Prírastky		71 506				44 459		115 965
Úbytky						71 506		71 506
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		103 693				27 847		131 540
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 187						32 187
Prírastky		21 693						21 693
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		53 880						53 880
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia						54 894		54 894
Stav na konci účtovného obdobia		49 813				27 847		77 660

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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		1 183	246 194						247 377
Prírastky								3 667	3 667
Úbytky								2 000	2 000
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		1 183	246 194					1 667	249 044
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		564	232 178						232 742
Prírastky		62	6 486						6 548
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		626	238 664						239 290
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		619	14 016						14 635
Stav na konci účtovného obdobia		557	7 530					1 667	9 754

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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		1 183	257 488						258 671
Prírastky			4 547				4 547		9 094
Úbytky			15 841				4 547		20 388
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		1 183	246 194						247 377
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		475	219 636						220 111
Prírastky		89	28 439						28 528
Úbytky			15 897						15 897
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		564	232 178						232 742
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		708	37 852						38 560
Stav na konci účtovného obdobia		619	14 016						14 635

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Toyota Corolla-KASKO	18 439	01.10.2013 - neurčito
Toyota Avensis VV HP Allianz	39 277	17.8.2013-16.8.2014
Toyota Avensis VV Uniqa KASKO	23 437	17.8.2014 - neurčito
Toyota Verso - Uniqa KASKO	19 990	05.10.2013 - neurčito
Toyota Corolla Lux KASKO	21 433	01.10.2013 - neurčito
Toyota Avensis PM-KASKO	23 200	22.11.2013 - neurčito
Toyota Auris ZK HP KASKO zákl.Uniqua	17 666	8.12.2014-neurčito
Toyota Auris ZK HP KASKO dopln.Uniqua	17 666	8.12.2014-neurčito
Opel Zafira Tourer HP KASKO Uniqua	28 515	29.10.2014-neurčito
Poistenie podnikateľov - živeli	116 178	23.06.2008 - neurčito
Poistenie podnikateľov - odcudzenie	16 597	23.06.2008 - neurčito
Poistenie podnikateľov - vandalizmus	16 597	23.06.2008 - neurčito

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok v	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 3	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /3	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		132	2 193	1 232	1 093
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		132	2 193	1 232	1 093
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	57		132	2 193	1 232	1 093
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok v	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu (354A, 355A, 3	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	132	2 193		1 232	1 093
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	132	2 193		1 232	1 093

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	221 480	420 361	641 841
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	221 480	420 361	641 841

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Dôvod	Základňa pre výpočet		Suma odloženej daňovej pohľadávky	
	BO	PO	BO	PO
Rezerva na odchodné	10 905	9 632	2 399	2 119
rozdiel medzi ZH účt. a daňovou	-136	-6 321	-30	-1 454

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 030	34 472
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 775	10 329
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5 805	44 801

F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	179	489
Rozšírená záruka na techniku	94	221
Bezpečnostné kľúče	45	
NOD antivír. program		268
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 740	8 093
Poistenie majetku	3 041	2 309
Domény	2 853	2 928
Rozšírená záruka na techniku	218	656
licencie	1 298	437
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 443	2 637
Spotreba elektriny	2 380	1 469
Spotreba plynu		648

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)**

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	25 000	19 585
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	19 585	19 585
-Ing. Vavro Viliam	14 335	14 335
-Ing. Stanislav Paška	750	750
-Ing. Eva Blahová	750	750
-Ing. Peter Šramota	750	750
-Ing. Matej Tábořský	750	750
- Ing. Peter Klein	750	750
-Andrea Zacharová	750	750
- Ing. Pavol Majerník	750	750
Zmena základného imania	5 415	
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	19 585	19 585

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	9 064
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	9 064

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 632	1 273			10 905
Rezerva na odchodné	9 632	1 273			10 905
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 346	47 049	28 346		47 049
ZR- na UZ a DP	1 400	1 200	1 400		1 200
ZR- na nevyč. dovolenky	19 216	32 396	19 216		32 396
ZR- na odvody k nevyč.dovolenkám	6 764	11 403	6 764		11 403
ZR- na príspevok ÚPSVaR	951		951		
ZR - na audit		1 900			1 900
ZR- na poplatok na internet TU SR	16	150	16		150

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú
Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa sponzorovaných osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 889	1 743			9 632
Rezerva na odchodné	7 889	1 743			9 632
Krátkodobé rezervy, z toho:	29 794	28 346	29 634	159	28 347
ZR- na UZ a DP	1 400	1 400	1 400		1 400
ZR- na nevyč. dovolenky	20 276	19 216	20 158	118	19 216
ZR- na odvody k nevyč.dovolenkám	7 138	6 764	7 096	41	6 765
ZR- na príspevok ÚPSVaR	930	951	930		951
ZR- na poplatok na internet TU SR	50	16	50		16

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	318 846	299 249
Záväzky po lehote splatnosti	178 404	1 466

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	3 984		3 984	
115 - Iné dlhodobé záväzky	7 542		7 542	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	295 043	295 043		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	93 429	93 429		
131 - Záväzky voči zamestnancom	29 003	29 003		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	29 145	29 145		
133 - Daňové záväzky a dotácie	35 415	35 415		
135 - Iné záväzky	3 689	3 689		
Spolu:	497 250	485 724	11 526	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	11 525	1 214
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 525	1 214
Krátkodobé záväzky spolu	486 608	206 921
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	308 204	205 455
Záväzky po lehote splatnosti	178 404	1 466

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Účtovná zost. cena dlhodobého majetku je väčšia ako daňová	22% zo sumy rozdielu -136 Eur
Iné:	

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 704	123
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	10 905	9 632
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú strátu v budúcnosti	57 303	76 404
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	2 399	2 119
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	665	-305
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	30	1 454
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 424	485
Zaúčtovaná ako náklad	-2 369	485
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 214	83
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29 104	16 202
Čerpanie sociálneho fondu	26 333	15 071
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 985	1 214

G. i) Bankové úvery

Úverový rámec je povolený do 100 000 Eur v OTP banke.

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 bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
OTP BANKA	Eur	6	19.5.2015		47 541	54 601
UCB Austria Povolene prečerpanie	Eur				15	0

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

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						
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Viliam Vavro	EUR	bezúročný	31.12.2014	38 400	38 400	38 400
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-2 888	-2 683
účtovníctvo + mzdy 12/2014	-1 756	-1 619
nájomné Povodie		-650
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-1	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-9 797	-9 756
prijaté predplatné - domény, webhosting, emaily	-9 596	-9 360
prijaté predplatné za internet	-153	-273

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

A/ Tržby za služby, B/ Tržby za tovar, C/ iné

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	1 312 540	1 470 078	65 212	345 625		
Rakúsko	39 508	18 566				
Česko	83	100				
Maďarsko		400				
Švédsko		312				
Chorvátsko	10 000					
USA	21 291					
Spolu	1 383 422	1 489 456	65 212	345 625		

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

K 31.12.2014 účtovná jednotka nemá nedokončenú výrobu, ani stav na sklade výrobkov ani zvieratá.

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		394	394	-394	394
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu		394	394	-394	394
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-394	394

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	42 887	44 459
aktivácia dlh.nehm.majetku	42 887	44 459
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 249	2 680
Preplatok z VZP roky 2008,9,10		2 165
Výnosy z poisťovních udalostí	4 249	
Finančné výnosy, z toho:	256	37
Kurzové zisky, z toho:	217	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	38	36
Úroky z vkladov	38	36
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 383 422	1 489 456
Tržby za tovar	65 212	345 625
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		44 853
Čistý obrat celkom	1 448 634	1 879 934

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
softvérové práce	340 590	584 361
nájomné	61 454	37 503
internet	8 292	16 058
ekonomické služby	24 515	11 327

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Technické ahodnotenie majetku do 1700,- Eur	2 023	3 368
Poistenie	4 840	5 098

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	134	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 387	5 516
úroky platené	1 737	2 882
bankové poplatky	2 387	2 634

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. a) až J. e) Odložená daň

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		
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 pohľadá	2 399	2 119
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	-30	-1 454
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		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane 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:	83 365	x	x	9 160	x	x
teoretická daň	x	18 340	22	x	2 107	
Daňovo neuznané náklady	11 784	2 592	22	5 929	1 364	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-40	-9	22	-92	-21	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-19 101	-4 202	22	-14 997	-3 449	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x	16 722	22	x	7	23
Odložená daň z príjmov	x	-1 704	22	x	89	22
Celková daň z príjmov	x	15 018	22	x	96	

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami**

Ide o bezúročnú pôžičku.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
Ing. Viliam Vavro	pôžička prijatá	38 400	38 400		
Ing. Viliam Vavro	Platené nájomné a služby	52 707			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a - m) (BO) Zmeny zložiek vlastného imania

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	19 585				19 585
Zmena základného imania		5 415			5 415
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	51 962				51 962
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 886				8 886
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	149 694	9 064	122 523		36 236
Neuhradená strata minulých rokov	-107 108	107 108			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 064	59 276			68 340
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

P. a - m) (PO) Zmeny zložiek vlastného imania

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	19 585				19 585
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	51 962				51 962
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	143 053	12 541	5 900		149 694
Neuhradená strata minulých rokov	-107 108				-107 108
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 541		3 477		9 064
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy