

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

a) Obchodné meno: **ENTO, spol. s r. o. Košice**
 Sídlo: Jesenského 6, 040 01 Košice

Dátum založenia: 16.04.1992
 Dátum vzniku: 04.08.1992

Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I
 Oddiel : Sro
 Vložka číslo: 1778/V

b) Opis hospodárskej činnosti:

- 1./ Projektová činnosť v investičnej výstavbe
- 2./ Architektonické a inžinierske poradenstvo v stavebníctve
- 3./ Inžinierska činnosť v stavebníctve
- 4./ Maloobchod a veľkoobchod s drevom a stavebným materiálom
- 5./ Sprostredkovanie obchodu
- 6/ Energetická certifikácia – tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov
- 7./ Vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- 8./ Uskutočňovanie stavieb a a ich zmien

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	24	25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	25
počet vedúcich zamestnancov	3	3

- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
- e) Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako **riadna účtovná závierka** podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.Z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

- f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením :
 Ing. Stanislav Čaja
 Ing. Dušan Harant
 Ing. Miroslav Dudáš
 Ing. Oto Wunsch

dňa 02.júna 2014.

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach – v časti
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy – v časti F
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy – v časti G
- d) výnosoch – v časti H
- e) nákladoch – v časti I
- f) daniach z príjmov – v časti J
- h) prehľade zmien vlastného imania – v časti P

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

a) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti a pokračovania v svojej činnosti. Jej hlavnú náplň tvorila projektová a inžinierska činnosť.

b) Účtovná jednotka v priebehu roka zmenila účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu z dôvodu legislatívnych zmien. Tieto zmeny nemali vplyv na hospodársky výsledok. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané a vychádzajú z platnej legislatívy, t.j. zákon o účtovníctve a súvisiace opatrenia.

Pri zostavovaní účtovnej závierky za rok 2014 sa riadila právnymi predpismi upravujúcimi zostavenie účtovnej závierky podnikateľov v sústave podvojného účtovníctva:

- Zákon č.431/2002 Z.z o účtovníctve v znení neskorších predpisov -zákonč. 562/2003 Z.z., zákon č.561/2004 Z.z., zákon č.518/2005 Z.z., zákon č. 688/2006 Z.z., zákon č.198/2007 Z.z, zákon č. 540/2007 Z.z., zákon č.621/2007 Z.z., zákon č.378/2008 Z.z., zákon č.465/2008 Z.z., zákon č.61/2009 Z.z., zákon 492/2009 Z.z. a článok III zákona č. 504/2009 Z.z., zákona č.486/2010, zákona 547/2011, zákona 440/2012 Z.z. , zákona 352/2013 Z.z. a zákona 333/2014, ktorými mení a dopĺňa zákon o účtovníctve.

- Opatrenie MF SR č.23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnovy pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov. Opatrenie č. MF/26312/2009-74, ktorým sa menia a dopĺňajú postupy účtovania nadobudlo účinnosť 31. decembra 2009 a 1. januára 2010. Opatrenie č. MF/15653/2010-74, ktorým sa menia a dopĺňajú postupy účtovania nadobudlo účinnosť 1. júla 2010 a v znení Opatrenia č.MF/25822/2010, Opatrenia č. MF/27262/2011-74 a Opatrenia č. MF/17922/2013-74 a Opatrenia č. MF 23365/2014-74

- Opatrenie č.MF/4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. v znení neskorších predpisov.

-Opatrenie MF SR č. MF/24219/2008-74 uverejnené vo Finančnom spravodajcovi č. 11/2008 v znení Opatrenia č.MF/25947/2010-74 (FS 12/2010).Na zostavenie individuálnej účtovnej závierky zostavenej po 1.1.2011 sa vzťahujú vzory výkazov – prílohy č.1, 1a, 2, 2a Opatrenia č.445/2003-92 (ktoré sú prílohami č. 1,2,3,4 k opatreniu MF/25947/2010/74),

IČO	3	1	6	5	6	5	5	2		
DIČ	2	0	2	0	5	0	2	3	0	8

- Opatrenie č. MF/24013/2011-74 (FS 11/2011), nová tabuľková forma pre zverejňovanie číselných údajov v poznámkach na základe prílohy č. 3 a 3a. zmenené Opatrením č. MF/17920/2013-74 (FS12/2013) a Opatrenie č. MF/18009/2014-74 (Opatrenie pre zostavenie účtovnej závierky).

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Obstarávacou cenou ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka

na ocenenie majetku obstaraného odplatne:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou (nebol obstaraný)
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou
- podiely na základnom imaní
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním: provízia, dopravné, poistné a iné.

2. Menovitou hodnotou boli oceňované

- peňažné prostriedky a ceniny
- pohľadávky pri ich vzniku
- záväzky, vrátane rezerv pri ich vzniku
- prechodné účty aktív a pasív

Ocenenie jednotlivých zložiek majetku

- Spoločnosť oceňuje obstaraný dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok obstarávacou cenou, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje všetky náklady spojené s obstaraním.
- Účtovanie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je popísané v ďalšej časti (3.d-Tvorba odpisového plánu).
- V roku 2014 spoločnosť nenakupovala zásoby za účelom obchodovania s nimi. Nakúpené zásoby ocenené obstarávacou cenou tvoril materiál režijného charakteru. Tieto spoločnosť účtovala priamo na farchu účtu 501 – Spotreba materiálu.
- K majetku spoločnosti, ktorého ocenenie dočasne klesne k dátumu zostavovania účtovnej závierky pod účtovnú hodnotu, spoločnosť tvorí opravné položky, ak reálna hodnota majetku stúpne k dátumu účtovnej závierky nad účtovnú hodnotu, uvedie sa táto do prílohy k účtovnej závierke.

Prepočítanie majetku a záväzkov k 31.12.2014

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava spoločnosť na slovenskú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň ak to ustanovuje osobitný predpis 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 na eurá, ale zostávajú v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Stav a pohyb v cudzej mene v pokladnici sa sleduje na analytických účtoch podľa jednotlivých mien. Pri kúpe a predaji peňažných prostriedkov v rovnakej cudzej mene v pokladnici použila ocenenie úbytku cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky prepočítala spoločnosť valuty kurzom ECB. Pohľadávky a záväzky v cudzej mene k 31.12.2014 neevidovala.
- Kurzový rozdiel vzniknutý z prepočtu majetku a záväzkov vedených v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa účtuje podľa platných postupov účtovania (kurzový zisk, kurzová strata).

- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Spoločnosť tvorí rezervy k záväzkom a nákladom, ktoré vystihujú riziko podnikania spoločnosti. V roku 2014 netvorila rezervy na nevyfakturované služby. Rezerva na nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2014 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov s vypočítanou ročnou priemerkou.
- Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti robilo určité odhady, ktoré majú vplyv na vykazované hodnoty aktív a pasív spoločnosti a vykazované náklady a výnosy za vykazované obdobie.

3. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

T e x t	Hodnota v eurách
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná – vypočítaná daň z príjmov	3 554
- daň z úrokov	438
	3 992
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená – zníženie.odl.daň.závázku	- 635
Daň z príjmov z bežnej činnosti spolu:	3 357

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odloženej dane

Splatná daň z príjmov je vo výške 22 % daňového základu, ktorý je stanovený úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

d) Tvorbu odpisového plánu účtovná jednotka stanovila:

- Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400,00 EUR alebo nižšie, účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaraduje do dlhodobého nehmotného majetku.

- Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700,00 EUR alebo nižšie, účtuje na ľarchu účtu zásob (501). Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie zaradila do dlhodobého hmotného majetku. Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy. Používa rovnomerné aj zrýchlené odpisy. Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

e) Dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté.

f) Spoločnosť neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období v bežnom účtovnom období.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3 820			1 328			5 148
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0			0			0
Stav na konci účtovného obdobia		0			0			0

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný 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			323 381			5 495	654	13 068	342 598
Prírastky			3 075						3 075
Úbytky			2 106						2 106
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			324 350			5 495	654	13 068	343 567
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			272 882			5 495			278 377
Prírastky			19 964						19 964
Úbytky			2 106						2 106
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			290 740			5 495			296 235
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50 499				654	13 068	64 221
Stav na konci účtovného obdobia			33 610				654	13 068	47 332

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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			304 673			5 495	654	13 068	323 890
Prírastky			18 708						18 708
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			323 381			5 495	654	13 068	342 598
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			256 814			5 495			262 309
Prírastky			16 068						16 068
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			272 882			5 495			278 377

Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			47 589				654	13 068	61 581	
Stav na konci účtovného obdobia			50 499				654	13 068	64 221	

b) Informácia o spôsobe a výške poistenia dlhodobého hmotného majetku

P.č.	Opis majetku	Poistná suma v EUR	Platnosť zmluvy od - do	Poistovňa
1.	DHM, zásoby	72 363	01.06.00-neurčito	KOOPERATÍVA poistovňa, a.s.
2.	Havarijné poistenie osob.motor.vozidiel - - súbor – 13 vozidiel k 31.12.2014	378 462	podľa nákupu jednotl. vozidiel - neurčito	KOMUNÁLNA poistovňa, a.s.
3.	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motor.vozidiel – súbor	13 vozidiel	podľa nákupu jednotl. vozidiel - neurčito	KOMUNÁLNA poistovňa, a.s.
4.	Poistenie zodpovednosti za škodu z prevádzkovej činnosti	331 939	04.07.01-04.07.14	UNIQA poistovňa, a.s.
5.	Poistenie zodpov. za škodu pri výkone profesie architekta alebo stav.inžiniera	1 000 000	11.06.14 - neurčito	Allianz – Slovenská poistovňa, a.s.

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	21 402		3 500		17 902
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	21 402		3 500		17 902

OP 10 414 € vytvorená v roku 2013 k pohľadávke Alžbetina s.r.o. Košice ako neuznaný daňový náklad. Na základe vyhlásenia reštrukturalizácie a podanej prihlášky v roku 2014 je položkou znižujúcou základ dane. Čiastka 3500 € bola uhradená v 08/2014 a zúčtovaná na účte 547-DAL. Rozdiel 6 914 € bol preúčtovaný do zákonných OP.

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	163 942	32 141	196 083
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	25 573		25 573
Iné pohľadávky	3 902		3 902
Krátkodobé pohľadávky spolu	193 417	32 141	225 558

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 239	335
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	119 768	143 911
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	156 583	154 724
Peniaze na ceste		
Spolu	277 590	298 970

7. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o významných položkách časového nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	349
Licencia AVG - internet	0	349
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 219	3 775
Poistenie služobných motorových vozidiel	1 784	1 778
Poistenie majetku a prevádzkovej činnosti	1 468	590
Ostatné (telef., predplatné, AVG, naj. TT...)	967	1 407

Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	78 588	25 370
Projektová a inžinierska činnosť	78 270	24 423
Úroky z termínovaných vkladov	318	946

G. ÚDAJA VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a). Opis základného imania

T e x t	Hodnota
Základné imanie celkom	6 642
Základné imanie splatené	6 642
Vlastné imanie	255 578
Podiel zákl.imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	2,598

Zisk na podiel na základnom imaní

T e x t	Hodnota
Vykázaný účtovný zisk	31 483
Zisk na podiel na základnom imaní	21,097

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	89 314
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	89 314
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	89 314

9. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	23 574	20 499	22 900	674	20 499
Nevyfakturované služby	1 930		1 930		
Nevyčerpaná dovolenka	16 009	15 162	15 488	521	15 162
Zákonné poisť. k nevyčerpaným dovolenkám	5 635	5 337	5 482	153	5 337

Tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 879	22 398	19 528	1 175	23 574
Nevyfakturované služby	0	1 930			1 930
Nevyčerpaná dovolenka	16 183	15 139	14 444	869	16 009
Zákonné poisť. k nevyčerpaným dovolenkám	5 696	5 329	5 084	306	5 635

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	20 468	18 867
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 468	18 867
Krátkodobé záväzky spolu	318 840	310 686
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	317 400	291 674
Záväzky po lehote splatnosti	1 440	19 012

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 456	7 342
odpočítateľné	4 456	7 342
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 348	
odpočítateľné	6 348	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	980	1 615
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	- 635	- 74
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

časť F. písm. v) Odložená daňová pohľadávka

Pri posudzovaní odloženej dane spoločnosť posudzovala odpočítateľné dočasné rozdiely

- účtovnú hodnotu a daňovú základňu pohľadávok.

- účtovnú hodnotu a daňovú hodnotu záväzkov

- účtovná hodnota pohľadávok: 196 083 – 17 902 = 178 181

- daňová základňa pohľadávok: 196 083 – 17 902 = 178 181

Opravné položky vo výške: 17 902 (dočasný rozdiel) sú uznaným daňovým nákladom - dočasný rozdiel vo výške 10 988 bol účtovaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach . Rozdiel 10 414, ktorý nebol uznaným DN v roku 2013 bol preúčtovaný do zákonných opravných položiek v roku 2014 znížený o uhradených 3 500 €, t.j. vo výške 6 914.

- účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku: 44 428

- daňová hodnota záväzkov z obchodného styku: 44 428

Sumu záväzkov vo výške 6 348, ktoré boli pripočítateľnou položkou k základu dane v roku 2011 po splatnosti dlhšej ako 365 dní spoločnosť na základe rozhodnutia vedenia odpísala z účtovníctva z dôvodu ich premlčania. Týmto zanikol aj rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou záväzkov.

časť G. písm. f) Odložený daňový záväzok

Podkladom na výpočet dane z príjmov je dočasný rozdiel medzi ocenením jednotlivých položiek majetku v súvahe a ich hodnotou pre daňové účely (daňová základňa)

Posúdenie dočasných rozdielov za rok 2014 a základ pre zistenie odloženej dane tvorili položky znižujúce základ dane (odpočítateľné položky).

Základ pre výpočet odloženého daňového záväzku tvorili:

Rozdiel v zostatkovej cene dlhodobého hmotného majetku, kde suma účtovnej zostatkovej ceny je nižšia než je jeho daňová základňa.

Výpočet odloženého daňového záväzku:

$$\begin{aligned} \text{Odložená daň} &= \text{rozdiel medzi účt.ZC DHM a daň.základ.DHM k 31.12.2014} = \\ &= (33\,610 - 29\,155) \times 22\% = 4\,455 \times 22\% = 980 \end{aligned}$$

V roku 2014 je vypočítaná odložená daň z dočasného rozdielu vo výške 980 €. Zaúčtovaný odložený daňový záväzok k 31.12.2013 bol vo výške 1 615 €, preto sme upravili (znížili) odložený daňový záväzok o sumu 635 € na 980 € k 31.12.2014.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 252	15 748
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 446	2 598
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 446	2 598
Čerpanie sociálneho fondu	210	1 094
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 488	17 252

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. a) o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb-inž. a proj.činnosť		Typ výrobkov, tovarov, služieb-predaj DHM		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovensko	1 063 549	1 280 797				
Spolu	1 063 549	1 280 797				

Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. d - e) o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 762	8 464
Náhrady od poisťovne	4 414	982
Zmluvné úroky z omeškania (súdne rozhodnutie)		
Náhrada trov súdneho konania		
Výnosy z postúpených pohľadávok		6 182
Ostatné výnosy z HČ	6 348	1 300
Finančné výnosy, z toho:	1 679	2 726
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Výnosové úroky z bežných a termínovaných účtov	1 679	2 726

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 063 549	1 280 797
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 762	11 190
Čistý obrat celkom	1 074 311	1 290 987

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**Informácie k prílohe č. 3 časti I. písm. a) až d)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	309 123	386 524
Opravy a udržiavanie	15 143	16 191
Cestovné	8 788	8 332
Poddodávky, vyjadrenia, zakreslenia, techn.inšpekcia (inž.a proj.čin.)	222 293	287 155
Rozmnožovanie PD	3 186	12 398
Telefónne poplatky + internet	16 496	21 235
Prenájom kancel. priestorov, ubytovanie	30 035	29 374
Ostatné služby	13 182	11 839
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 303	16 652
Odpis postúpenej pohľadávky	0	6 181
Poistenie majetku, prev.čin. motorové vozidlá	10 535	9 596
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	768	875

Dane a poplatky (účt.sk.53.), z toho:	7 114	9 583
Daň z motorových vozidiel	1 975	1 863
Ostatné dane a poplatky	5 139	7 720
Finančné náklady, z toho:	778	754
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	778	754
Poplatky bankám	778	754

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

14. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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	0	- 74
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	0	3 497
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	34 840	x	x	120 260	x	x
teoretická daň	x			x	27 660	23
Daňovo neuznané náklady	5 996	1 319	22	16 286	3 746	3,11
Výnosy nepodliehajúce dani	- 24 683	- 5 430	-15,58	- 4 152	- 955	- 0,79
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	16 153	3 554	10,20	132 394	30 451	25,32
Splatná daň z príjmov	x	3 992	11,46	x	31 020	25,79
Odložená daň z príjmov	x	- 635	- 1,82	x	- 74	- 0,06
Celková daň z príjmov	x	3 357	9,64	x	30 946	25,73

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka neúčtuje na podsúvahových účtoch.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Účtovná jednotka neviduje záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov, poskytnutých záruk, zo zmlúv, ktoré obsahujú záväzok podriadenosti, záväzky z ručenia alebo záväzky voči spriazneným osobám. Neeviduje tiež budúce práva alebo povinnosti z devízových, opčných obchodov, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv, z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov alebo z privatizácie.

O. SKUTOČNOSTI, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili výsledok spoločnosti za rok 2014.

P. PREHL'AD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 642				6 642
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precen.majetku a záv.					
Zákonný rezervný fond	1 840				1 840
Nerozdelený zisk minulých rokov	282 955	89 314	156 656		215 613
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	89 314	31 483	89 314		31 483
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 642				6 642
Zmena základného imania					
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precen.maj.a záv.					
Zákonný rezervný fond	1 840				1 840
Nerozdelený zisk minulých rokov	156 656	126 299			282 955
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	126 298	89 314	126 298		89 314
Ostatné položky vlastného imania					

Dňa 28.03.2014 spoločníci na valnom zhromaždení rozhodli o rozdelení zisku z roku 2011 vo výške 156 656 na vyplatenie podielov na zisku.

Spoločnosť vyplatila spoločníkom v roku 2014 rozdelený zisk z roku 2008: 30 750,00 z roku 2010: 125,85 z roku 2011: 15 874,15 €.

Spolu bolo vyplatené z rozdeleného zisku v roku 2014: 46 750,00 €.

Dňa 02.06.2014 sa spoločníci na valnom zhromaždení dohodli, že zisk z roku 2013 zostane ako nerozdelený zisk do obdobia, kedy na valnom zhromaždení rozhodnú o jeho ďalšom použití.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a spoločenskej zmluve

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 31 483 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV za rok 2014 účtovná jednotka nezostavuje.

Zostavené: **V Košiciach 24.03.2014**

Vypracovala: **Marta Macková**

Schválil: **Ing. Stanislav Čaja**