

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: COMMERC SERVICE spol. s r.o.

Sídlo: Ku Surdoku 35
08001 Prešov
Slovensko

Dátum založenia: 0

Dátum vzniku: 11.09.1992

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

Veľkoobchod ložísk a strojárskeho náradia

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	31
počet vedúcich zamestnancov	5	5

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená

☒ k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená

☐ ku dňu zániku účtovnej jednotky☐ ku dňu vyhlásenia konkurzu☐ ku dňu zrušenia konkurzu☐ ku dňu vstupu do likvidácie☐ ku dňu ukončenia likvidácie☐

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 26.06.2014

B. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV**Informácie k časti B. písm. a) prílohy č. 3 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov**

Meno a priezvisko, obchodné meno	Názov orgánu
Ing. Vincent Paľo	Štatutárny zástupca
Ing. Miroslav Paľo	Štatutárny zástupca
Ing. Rastislav Paľo	Štatutárny zástupca

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
Ing. Miroslav Paľo	3 320	50,00	50,00	50,00
Ing. Rastislav Paľo	3 320	50,00	50,00	50,00
Spolu	6 640	100,00	100,00	100,00

Zmeny v štruktúre spoločníkov a akcionárov

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
	. .				
Spolu	X				

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ☒

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ provízia ☒ poistné

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ provízia ☒ poistné

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Pohľadávky

☒ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním).

Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Záväzky

☒ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

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

Zásoby obstarané kúpou☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ clo

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spôsob účtovania zásob☒ spôsob účtovania A ☐ spôsob účtovania BSpôsob oceňovania zásob☒ metódou FIFO ☐ priemernými skladovými cenami**Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovné a daňové odpisy

- ☐ sú rovnaké
- ☐ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka
- ☒ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Stavby	20	5%	zrýchlený odpis
Stroje,prístroje,zariadenia	4-8	25%-12,5%	rovnomerný odpis
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerný odpis
Drobný dlhodobý hmotný majetok		100%	jednorazovo

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		1 753			4 152			5 905
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 427 338				12 418		4 074 104
Prírastky		2 960	17 360				31 609		51 929
Úbytky			62 661				20 320		82 981
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	137 912	1 499 396	2 382 037				23 707		4 043 052
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		772 835	1 117 883						1 890 718
Prírastky		49 930	347 848						397 778
Úbytky			62 661						62 661
Stav na konci účt. obdobia		822 765	1 403 070						2 225 835
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	723 601	1 309 455				12 418		2 183 386
Stav na konci účt. obdobia	137 912	676 631	978 967				23 707		1 817 217

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 389 005						4 023 353
Prírastky			38 333				12 418		50 751
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	137 912	1 496 436	2 427 338				12 418		4 074 104
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		722 715	777 784						1 500 499
Prírastky		50 120	340 099						390 219
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		772 835	1 117 883						1 890 718
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	137 912	773 721	1 611 221						2 522 854
Stav na konci účt. obdobia	137 912	723 601	1 309 455				12 418		2 183 386

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Popis majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a hnuteľné veci	Poistná zmluva č.511073928 - Allianz	5 074 173
DHM 81,82,102,103,104,105,106,107	Poistná zmluva ž.2400159501 - Generali	1 904 107

Záložné právo:

DHM 102 - CNC brúška Walter Diamond

DHM 103 - EDM rezačka

DHM 104 - Brúška na PCD/CBN nástroje

DHM 105 - Rektifikátor rezných hrán

DHM 106 - Brúška Smart NP5

DHM 107 - Povlakovací stroj A400P

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Číslo zmluvy: KaHR - 111SP-1001/0455/28

DHM 16 - Pozemky + DHM 10,11,20,34 - Stavby

Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátna zmluva č.136/AUOC/09-ZZ/1 k Úverovej zmluve č. 136/AUOC/09

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota BO
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota BO
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	1 745 676
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

Pohľadávky	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	109 128		17		109 111
Spolu	109 128		17		109 111

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

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	592 811	447 396	1 040 207
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	123		123
Iné pohľadávky	182	109 111	109 293
Krátkodobé pohľadávky spolu	593 116	556 507	1 149 623

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	556 507	543 599
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	593 116	493 819
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 149 623	1 037 418
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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		830 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Popis pohľadávok	Hodnota BO	Hodnota PO
Pohľadávky z obchodného styku	830 000	830 000

Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátna zmluva č.136/AUOC/09-ZZ/1
k Úverovej zmluve č. 136/AUOC/09
záloh - pohľadávky do výšky Úverového rámca vo výške 830 000,- EUR

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

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	29 532	8 002
Bežné bankové účty	778 447	287 412
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	807 979	295 414

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

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

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovný zisk	163 450
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobia
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	163 450
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	163 450

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobia
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobia
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobia				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 227	20 651	17 227		20 651
na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	15 822	17 819	15 822		17 819
na nevyfaktúrované dodávky	258	318	258		318
na auditorské služby	1 148	1 148	1 148		1 148
na skonta		1 367			1 367

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 770	17 227	20 770		17 227
na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného	13 779	15 822	13 779		15 822
na nevyfaktúrované dodávky	5 843	258	5 843		258
na auditorské služby	1 148	1 148	1 148		1 148

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	225 911	183 403
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	672 985	578 622
Krátkodobé záväzky spolu	898 896	762 025
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	137 575	151 021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	137 575	151 021

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

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	607 197	643 747
odpočítateľné		
zdaniteľné	607 197	643 747
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	133 583	141 624
Zmena odloženého daňového záväzku	- 8 041	14 804
Zúčtovaná ako náklad	- 8 041	14 804
Zúčtovaná do vlastného imania		

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

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 959	2 089
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 848	1 487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 848	1 487
Čerpanie sociálneho fondu	815	617
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 992	2 959

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
365 - pôžičky od spoločníkov	EUR	2,84	. .	291 900	282 800
379 - pôžičky ostatné	EUR	2,84	. .	7 850	7 550
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	285 377	427 159
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	285 377	427 159
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	141 783	141 783
Dotácia na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	141 783	141 783

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

O nároku na dotáciu bolo účtované na základe rozhodnutia o schválení žiadosti o poskytnutie NFP.

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku (NFP) nadobudla účinnosť dňa 18.10.2011

Číslo zmluvy: KaHR - 111SP-1001/0455/28

Oprávnené výdavky: 1 701 391,00 EUR

Neoprávnené výdavky: 0,00 EUR

Intenzita pomoci 50% = 850 695,50 EUR

Dodatok č.1 - podpísaný 28.12.2011 - zvýšenie výšky neoprávnených výdavkov o 2 960,- EUR

Dotácie na dlhodobý majetok je zúčtovaná v prospech výnosov budúcich období a následne rozpúšťaná do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

H. VÝNOSY**Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Ložiska - tovar		Náradie - tovar a výrobky		Služby	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovensko	852 731	832 167	2 541 287	2 204 863	1 180 512	1 108 294
EU	317 242	271 671	61 954	32 845	94 316	53 349
Vývoz	4 626	2 100	56 186	39 233	543	
Spolu	1 174 599	1 105 938	2 659 427	2 276 941	1 275 371	1 161 643

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov					
Výrobky	563	600	1 422	- 37	- 822
Zvieratá					
Spolu	563	600	1 422	- 37	- 822
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X	- 37	- 822

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:		
Zúčtovanie pomernej časti dotácie - KaHR	141 783	141 783
Finančné výnosy, z toho:	81	
Kurzové zisky, z toho:	73	727
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54	141
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	9 762	26 099
Tržby z predaja služieb	1 275 371	1 161 642
Tržby za tovar	3 824 264	3 356 780
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	5 109 397	4 544 521

I. NÁKLADY**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	649 381	730 230
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	1 640	1 640
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 640	1 640
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Poddodávky	513 200	560 445
Opravy a udržiavanie	55 079	69 167
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Poistné	13 568	13 349
Finančné náklady, z toho:	18 834	24 111
Kurzové straty, z toho:	2 822	3 340
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	370	35
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Úroky z úverov a pôžičiek	8 488	9 507
Bankové poplatky	7 292	10 998
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		6 438
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daň. pohľ. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom 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		

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach 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:	429 220	x	x	245 592	x	x
teoretická daň	x	94 428	22,00	x	56 486	23,00
Daňovo neuznané náklady	61 055	13 432	3,00	48 845	11 234	4,57
Výnosy nepodliehajúce dani	8	2		1 664	383	0,16
Umorenie daňovej straty						
Spolu	490 267	107 859	25,00	292 773	67 338	27,42
Splatná daň z príjmov	x	107 860	25,00	x	67 339	27,42
Odložená daň z príjmov	x	- 8 041		x	21 242	8,65
Celková daň z príjmov	x	99 819	23,00	x	88 581	36,07

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

Nenastali žiadne významné udalosti následne po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ktoré by vyžadovali zmenu alebo aktualizáciu údajov.

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 073				1 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 554 949	163 450			2 718 399
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	163 450	329 401	163 450		329 401
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 640				6 640
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	1 073				1 073
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 379 661	317 288	142 000		2 554 949
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	317 288	163 450	317 288		163 450
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE