

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

VILLA PRO s.r.o.
Chrapčiakova 1, 052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť VILLA PRO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1.1.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 1.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 3980/V).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba, montáž a servis elektrických a elektronických strojov, prístrojov a zariadení
- výroba, montáž a servis mechanických strojov a zariadení a učebných pomôcok
- kovoobrábanie
- zámočníctvo a zváranie
- zhotovenie a predaj software
- automatizované spracovanie dát
- nákup a predaj meracej, regulačnej techniky a prístrojovej techniky, elektro a hutného materiálu
- vývoj, konštrukcia designu a poradenstvo v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- obchodné zastupovanie, sprostredkovanie a propagácia v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- prevádzkovanie parkoviska
- prenájom strojov, zariadení, tovarov osobnej spotreby
- leasingová činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v obchode, výrobe a službách
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľných živností
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva
- povrchová úprava lakovaním

Priemerný počet zamestnancov

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	30	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	31
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie do konca roku 2014 neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie. Hospodársky výsledok za rok 2013 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v častiach E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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.

b) zmeny účtovných metód a zmeny účtovných zásad

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

c) oceňovanie majetku***Dlhodobý majetok nakupovaný***

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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na vývoj

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Pohľadávky

Pohľadávky sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je koncom roka upravovaná o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti u ktorých hrozí, že ich dlžník nezaplatí vo výške podľa platného daňového zákona.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch vedených v EUR.

Náklady budúcich období

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

Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy. Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov a na prémie vrátane odvodov.

Záväzky

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.

Mzdy a odvodové povinnosti

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Daň

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložená daň z príjmu - Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Výdavky budúcich období

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

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou

dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájmného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja parkovacích systémov, komínových komponentov, výnosy zo služieb spojených so správou týchto parkovacích systémov, výnosy zo servisu parkovacích systémov a i.

d) tvorba odpisového plánu

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol hmotný majetok uvedený do používania. Používa sa lineárna metóda odpisovania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok (výrobná hala a pozemok), na ktorý je zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. KaHR-21DM-0901/0048/11/ZZ09 zo dňa 28.12.2010 v prospech záložného veriteľa Ministerstvo hospodárstva SR. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa

zabezpečená pohľadávka zabezpečuje sa určuje podľa zmluvy na 20 225,07 EUR. Táto suma je v rovnakej výške, ako bola poskytnutá dotácia na výmenu okien a zateplenie výrobné haly.

e) dotácie

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

f) oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniťel'né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742							232 742
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	232 742							232 742
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 370							116 370
Prírastky	58 188							58 188
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	174 558							174 558
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0							0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742							232 742
Stav na konci účtovného obdobia	58 184							58 184

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742							232 742
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	232 742							232 742
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 186							58 186
Prírastky	58 186							58 186
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	116 372							116 372
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0							0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742							232 742
Stav na konci účtovného obdobia	116 370							116 370

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zviera- tá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 390	119 938	261 299				14 402		424 029
Prírastky			41 036				46 493		87 529
Úbytky	671						42 118		42 789
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 719	119 938	302 335				18 777		468 769
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 162	141 842						169 004
Prírastky		5 997	38 306						44 303
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		33 159	180 148						213 307
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 390	92 776	119 457				14 402		255 025
Stav na konci účtovného obdobia	27 719	86 779	122 187				18 777		255 462

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 390	119 938	234 157				14 402		396 887
Prírastky			82 578				82 578		165 156
Úbytky			55 436				82 578		138 014
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28 390	119 938	261 299				14 402		424 029
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 163	169 191						190 354
Prírastky		5 999	28 086						34 085
Úbytky			55 435						55 435
Stav na konci účtovného obdobia		27 162	141 842						169 004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 390	98 775	64 966				14 401		206 532
Stav na konci účtovného obdobia	28 390	92 776	119 457				14 402		255 025

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	124 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Finančný majetok

6.-8. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j), m), i) o dlhodobom finančnom majetku

Spoločnosť nevykazovala finančný majetok, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Dlhové CP držané do splatnosti

9. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti

Spoločnosť nemala dlhové CP, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Poskytnuté dlhodobé pôžičky

10. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Spoločnosť neposkytovala dlhodobé pôžičky, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Opravné položky k zásobám

11. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo

12. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemala zriadené záložné právo na žiadne zásoby, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

13. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nevykazovala zákazkovú výrobu ani výstavbu zákazkovej nehnuteľnosti na predaj., preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

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

Pohľadávky	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Bežné účtovné obdobie		Stav OP na konci účtovného obdobia
			Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	21 440	-	-	21 440	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	21 440	-	-	21 440	-

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok

15. 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	209 339	-	209 339
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	209 339	-	209 339
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	116 717	99 515	216 232
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	45 132	-	45 132
Iné pohľadávky	1 918	-	1 918
Krátkodobé pohľadávky spolu	163 767	99 515	263 282

Pohľadávky zabezpečené záložným právom

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	115 000	115 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

K pohľadávkam sa viaže Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5008/10/06ZP1, ktorou je zabezpečený kontokorentný úver v OTP Banke. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa pohľadávka zabezpečuje, je určená vo výške 115 000,- EUR.

Finančný majetok

17. 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	20 332	6 655
Bežné bankové účty	1	0
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	20 333	6 655

18. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
19. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo
20. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
21. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. d) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
- Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre tabuľky k bodom 18.,19., 20. a 21..

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	4 291	3 770
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	12 983	5 281

Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

G. PASÍVA

Orgány Spoločnosti

Konatelia:
Ing. Daniel Demočko, Astrova 1, 052 01 Spišská Nová Ves
Ing. Ján Novotný, Ľaliova 14, 052 01 Spišská Nová Ves

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Daniel Demočko	34855,614822	35	35	
Ing. Ján Novotný	34855,614822	35	35	
Zbyněk Drlík	15929,081056	16	16	
Ing. Radoslav Podhorány	13941,445924	14	14	
Spolu	99581,756624	100	100	

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	99 582				99 582
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond	9 958				9 958
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26 234				26 234
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 643	8 289			370 932
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	8 289	8 220	8 289		8 220

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	99 582				99 582
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond	9 958				9 958
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26 234				26 234
Nerozdelený zisk minulých rokov	451 047	17 116	105 519		362 644
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	17 116	8 289	17 116		8 289

22. 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	8 289
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	8 289
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	
Spolu	8 289

Štatutárny orgán neschválil do konca roku 2014 účtovnú závierku za rok 2013 vo výške 8 289 EUR.

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 8 289 EUR
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom..... 0 EUR

Rezervy

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia f
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 461	25 455	12 222	4 239	25 455
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	16 461	25 455	12 222	4 239	25 455
Rezerva na prémie a odvody					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného ob- dobia f
	Stav na začiatku účtovného obdo- bia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 129	16 461	9 055	6 044	16 461
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	15 129	16 461	9 085	6 044	16 461
Rezerva na prémie a odvody	16 880		16 880		0

Závázky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	111 556	54 522
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	141 670	145 028
Krátkodobé záväzky spolu	253 226	199 550
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 319	51 264
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45 319	51 264

Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Sociálny fond

26. 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	284	493
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 771	1 487
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 771	1 487
Čerpanie sociálneho fondu	1 453	1 696
Konečný zostatok sociálneho fondu	602	284

Vydané dlhopisy

27. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	5,50	priebežne	84 355	97 503

Kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5008/10/06ZP. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa pohľadávka zabezpečuje, je určená vo výške 115 000,- EUR.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Úročené	EUR	6		32 979	37 979
Neúročené	EUR	-		3 735	3 735

Časové rozlíšenie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	5
Výnosy budúcich období dlhodobé	41 349	68 544
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

Deriváty

30. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. l) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

31. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
a	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
	b	c	d	e	f	g
Istina		-			1 362	
Finančný náklad		-			23	
Spolu		-			1 385	

Leasingová zmluva č. LZC/11/30025 zo dňa 26.8.2011 – BKS LEASING a.s bola 26.8.2014 riadne ukončená.

H. VÝNOSY**Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Výrobky

Oblasť odbytu a	Parkovacie systémy		Komínové komponenty		Ostatné výrobky	
	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	678 787	771 792	6 693	1 630	1 758	11 078
ČR	23 666	5 127	-	-	-	-
Maďarsko	1 104	897	-	-	-	-
Poľsko	67 239	69 357	-	-	-	-
Litva	14 359	1 585	-	-	-	-
Georgia	421	4 994	-	-	-	-
Spolu	785 576	853 752	6 693	1 630	1 758	11 078

Služby a tovar

Oblasť odbytu a	Servis park. systémov, správa parkovísk a servisné paušály		Ostatné služby		Tovar	
	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	285 951	210 768	1 283	7 067	65 284	63 322
ČR	211	1 065	-	-	-	151
Maďarsko	-	598	-	-	-	-
Poľsko	2 500	48	-	-	-	22
Spolu	288 662	212 479	1 283	7 067	65 284	63 495

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	35 457	44 302	12 787	-8 845	31 516
Polotovary vlastnej výroby	8 632	9 308	7 841	-676	1 467
Výrobky	400	465	765	-65	-300

Zvieratá					
Spolu	44 489	54 075	21 393	- 9 586	32 683
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	-9 586	32 683

Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	21 762	40 111
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	79 461	33 000
Predaj materiálu	-	-
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	-	-
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 350	-
Výnosy z dotácií:		
- dotácia UPSVaR	4 469	1 755
- dotácia na zateplenie – rozpustenie do výnosov	1 012	1 012
- zúčtovanie pomernej časti dotácie na vývoj	26 184	26 184
- zúčtovanie dotácie na výskum	44 180	
Prijaté náhrady škody	1 258	3 890
Ostatné	8	159
Finančné výnosy, z toho:	320	1 467
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	220	1 307
<i>Ostatné položky finančných výnosov</i>	100	160
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	-	-
Iné	-	-

Čistý obrat

33. 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	794 027	866 460
Tržby z predaja služieb	289 945	219 546
Tržby za tovar	65 284	63 495
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 149 256	1 149 501

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebované nákupy, z toho:	379 290	512 249
Spotreba priameho materiálu	293 801	408 670
Spotreba režijného materiálu	2 293	6 709
Spotreba mat. na opravy a údržbu strojov	1 268	2 506
Spotreba komponentov na počítače	104	36
Čistiace a hygienické prostriedky	176	229
Kancelárske potreby	757	992
Kooperácie	2 003	4 264
Spotreba motorových olejov	276	117
Spotreba PHM	28 203	26 333
Spotreba materiálu na autá	1 144	3 014
Drobný hmotný majetok do 1 700,- EUR	10 349	17 294
Spotreba elektrickej energie	3 236	3 186
Predaný tovar	35 079	38 784
Ostatné spotrebované nákupy	601	115
Spotrebované služby, z toho:	237 822	160 886
Opravy a udržiavanie	9 474	21 229
Cestovné	9 090	4 894
Náklady na reprezentáciu	1 633	1 853
Nájom a služby súvisiace s nájmom	18 913	18 388
Služby – upgrade POHODA, MZDY, ESET	950	771
Náklady na reklamu	846	399
Revízie, STK a skúšky	313	354
Služby za spoje - telefón, fax, internet, rozhlas	13 038	14 696
Poštovné, prepravné služby	3 746	2 739
Nájom plynových fliaš	776	785
Kooperácie	79 866	51 685
Náklady na školenia, kurzy a semináre	949	162
Služby BOZPPO	528	528
Náklady na rozmnožovanie, preklady	3 983	7 168
Právne zastupovanie, poradenstvo, marketingové služby	26 500	990
Provízia za sprostredkovanie obchodu	66	3 082
Ostatné služby – správa serverov, programátorské práce	66 072	30 547
Ostatné drobné služby	1 079	616
Osobné náklad, z toho:	431 476	431 263
Mzdové náklady	309 599	307 759
Zákonné sociálne poistenie	107 477	108 618
Zákonné sociálne náklady	14 400	14 886
Dane a poplatky	4 736	4 089
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	102 490	92 271
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	58 567	29 367
Dary	-	-
Zostatková cena predaného majetku	671	30
Zmluvné pokuty a penále	79	-
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8	3 081
Odpis pohľadávky	53 853	177

Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-566	20 874
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	4 522	5 205
Finančné náklady, z toho:	12 880	13 310
Úroky	7 130	8 322
Kurzové straty	837	554
Ostatné finančné náklady	4 913	4 434
Mimoriadne náklady, z toho:		

Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm

34. Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, auditorskej spoločnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

J. DANE Z PRÍJMOV

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
a	b	c	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 952		13 828	
teoretická daň	X	3 069	X	3 180
Daňovo neuznané náklady	32 974	X	11 181	X
Výnosy nepodliehajúce dani	20 874	X	929	X
Umorenie daňovej straty	X	X	X	X
Základ dane po úprave	26 505	X	24 080	X
Splatná daň z príjmov	X	5 731	X	5 539
Odložená daň z príjmov	X	X	X	X
Celková daň z príjmov		5 731		5 539

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok zaradený po ukončení leasingu	-	-
Iné položky	-	-

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch**

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (uvedenými v časti L. písm. b))

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		c	d
a	b		
VAROS EAST s.r.o.	služby server	21 342	20 983
	predaj materiálu	1 561	0
	služby na zákazkách sprostredkovanie obchodu a vymáhanie pohľadávok	96	470
JUDr. Lukáš Novotný		-	3 082
Ján Novotný st.	KFV - úroky	1 029	1 029
Tomáš Novotný	KFV - úroky	399	626

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.