

## A. Základné informácie o účtovnej jednotke

### A. a,b,c) Základné informácie

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Kofajové a dopravné stavby s.r.o. Košice  
 Sídlo: Krivá 23, 040 01 Košice  
 Dátum založenia: 12.02.1996  
 Dátum vzniku: 02.04.1996

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Rekonštrukcia železničných tratí

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 47                    | 47                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 47                    | 47                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

### A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

| Obchodné meno | Sídlo | Právna forma | Ostatné dôležité skutočnosti |
|---------------|-------|--------------|------------------------------|
|---------------|-------|--------------|------------------------------|

### A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31.12.2014.  
 Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.06.2014.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  
☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.06.2014

### C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### D. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### E. c) (1.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou****E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou a účtované spôsobom A.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby

Zásoby sa oceňujú : obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby

Zásoby sa oceňujú : obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (11.) Zákazková výroba**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (12.) Pohľadávky**

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou;

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období:

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

NBO poistné = 4 984,94 €, NBO služby software = 90,80 €??????????????

**E. c) (17.) Deriváty**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Odložené dane vo výške Eur.

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

Menovitou hodnotou

**E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

UJ obstaraný majetok zaradzuje nasledovne: Hmotný majetok odpisovaný, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700 Eur a prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok UJ zaradzuje ako DHM. Nehmotný majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400 Eur a použiteľnosť dlhšie ako 1 rok UJ zaradzuje ako DNM. Odpisy hmotného a nehmotného majetku UJ odpisuje podľa účtovných predpisov. Zostavuje ročný odpisový plán a používa rovnomernú metódu odpisovania. Ročný odpis účtuje s presnosťou na celé kalendárne mesiace, počnúc mesiacom, v ktorom sa majetok začal účtovať alebo evidovať.

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

| Druh majetku            | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Dlhodobý hmotný majetok | 4 roky           | 1/48           | rovnomerná      |
| Dlhodobý hmotný majetok | 6 rokov          | 1/72           | rovnomerná      |
| Dlhodobý hmotný majetok | 12 rokov         | 1/144          | rovnomerná      |
| Dlhodobý hmotný majetok | 20 rokov         | 1/240          | rovnomerná      |

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke: Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za predchádzajúce obdobie rok 2013. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                     | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 157 290               | 889 670 | 4 163 562                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 210 522 |
| Prírastky                          |                       |         | 145 026                                           |                                       |                                 |             | 145 026         |                             | 290 051   |
| Úbytky                             |                       |         | 30 587                                            |                                       |                                 |             | 145 026         |                             | 175 613   |
| Presuny (+/-)                      |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 157 290               | 889 670 | 4 278 000                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 5 324 960 |
| Oprávky                            |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 31 312  | 2 589 832                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 621 144 |
| Prírastky                          |                       | 56 763  | 409 862                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 466 625   |
| Úbytky                             |                       |         | 69 220                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 69 220    |
| Presuny (+/-)                      |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 88 075  | 2 930 474                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 3 018 549 |
| Opravné položky                    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                       |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 157 290               | 858 358 | 1 573 730                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 589 378 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 157 290               | 801 595 | 1 347 526                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 306 411 |

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za predchádzajúce obdobie rok 2013.

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

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby  | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu     |
| a                                  | b                                            | c       | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h               | i                           | j         |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 157 290                                      | 20 086  | 2 691 867                                         |                                       |                                 |             | 21 268          |                             | 2 890 511 |
| Prírastky                          |                                              | 869 584 | 1 487 462                                         |                                       |                                 |             | 2 335 779       |                             | 4 692 825 |
| Úbytky                             |                                              |         | 15 767                                            |                                       |                                 |             | 2 357 047       |                             | 2 372 814 |
| Presuny (+/-)                      |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 157 290                                      | 889 670 | 4 163 562                                         |                                       |                                 |             | 0               |                             | 5 210 522 |
| Oprávk                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 14 811  | 2 360 837                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 375 648 |
| Prírastky                          |                                              | 16 764  | 244 762                                           |                                       |                                 |             |                 |                             | 261 526   |
| Úbytky                             |                                              | 263     | 15 767                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 16 030    |
| Presuny (+/-)                      |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 31 312  | 2 589 832                                         |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 621 144 |
| Opravné položky                    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Presuny (+/-)                      |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 157 290                                      | 5 275   | 331 030                                           |                                       |                                 |             | 21 268          |                             | 514 863   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 157 290                                      | 858 358 | 1 573 730                                         |                                       |                                 |             | 0               |                             | 2 589 378 |

## F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistenie majetku podľa rozpisu v tabuľke :

| Poistený majetok                     | Poistná suma | Platnosť zmluvy od-do   |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------|
| Alianz poistenie strojov - Eurofondy | 3 583        | 11.06.2014-10.06.2015   |
| UNIQA poisťovňa                      | 136          | 01.10.2014 - 01.10.2015 |
| Zákonná subor                        | 2 018        | 30.09.2014-29.09.2015   |
| Havarijné Honda                      | 194          | 06.05.2014-14.10.2014   |
| Zákonná subor Honda                  | 38           | 06.05.2014-30.09.2014   |
| Havarijné Audi A8                    | 513          | 23.05.2014-14.10.2014   |
| Zákonná subor Audi A8                | 52           | 23.05.2014-30.09.2014   |
| Zákonná subor Volvo 120G             | 6            | 04.11.2014-29.09.2014   |
| Havarijné subor                      | 2 662        | 15.10.2014-15.10.2015   |
| Havarijné Volvo                      | 302          | 09.09.2014-08.09.2015   |
| Havarijné Iveco                      | 69           | 15.10.2014-14.10.2015   |
| Havarijné Terex                      | 666          | 27.02.2014-26.02.2015   |
| Havarijné Terex                      | 800          | 27.02.2014-26.02.2015   |
| Havarijné Žeriav                     | 119          | 05.12.2014-05.12.2015   |
| CSOB -majetok                        | 510          | 16.01.2014-15.01.2015   |
| Zákonné poistenie                    | 1            | 04.12.2014-29.09.2015   |
| Firma zodpovednosť 6540302309        | 99           | 02.10.2014-02.10.2015   |

**F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

**F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. f) Charakteristika Goodwillu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť nadobudla na základe zmluvy o kúpe cenných papierov obstarávacou cenou v roku 2012 cenné papiere, podiel na a.s. Dlhodobý finančný majetok vo výške 360 000. Na konci účtovného obdobia ohodnotený preceňovaním vo výške 67 797 Eur podľa vlastného imania na sumu 291 203 Eur. Pri jeho predaji v roku 2013 bol vyradený v obstarávacej cene 360 000 Eur. Rozdiel medzi cenou obstarania a predajnou cenou bol zaúčtovaný ako pripočítateľná položka v tabuľke pomocných výpočtov a dopĺňujúcich údajov III. časť r. 1 - ako úhm obstarávacích cien cenných papierov nezahrňovaných do daňových výdavkov podľa podmienok ustanovených v § 19 ods.2 písm. f). zákona.

Pohyb obstarávacích cien, pohyb opravných položiek - predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu   |
| a                                  | b                                            | c                                    | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j       |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 291 203                                      |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 291 203 |
| Prírastky                          | 68 797                                       |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 68 797  |
| Úbytky                             | 360 000                                      |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 360 000 |
| Presuny (+/-)                      |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Opravné položky                    |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 68 797                                       |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 68 797  |
| Prírastky                          |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Úbytky                             | 68 797                                       |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 68 797  |
| Presuny (+/-)                      |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Účtovná hodnota                    |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 222 406                                      |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 222 406 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |                                      |                               |                          |             |                                              |                 |                             |         |

## F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

### F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

### F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo****F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj****F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj****F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Opravné položky podľa súvých položiek pohľadávok.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

| Druh pohľadávky                                                        | Riadok súvahy | Dôvod tvorby | Stav k 1.1. BO | Prírastky | Úbytky | Stav k 31.12. BO |
|------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|----------------|-----------|--------|------------------|
| B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)               | 41            |              |                | 16 041    | 25     | 16 016           |
| B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)           | 42            |              |                | 16 041    | 25     | 16 016           |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 43            |              |                | 16 041    | 25     | 16 016           |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem     | 44            |              |                |           |        |                  |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A)    | 45            |              |                |           |        |                  |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                        | 46            |              |                |           |        |                  |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)        | 47            |              |                |           |        |                  |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči  | 48            |              |                |           |        |                  |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)  | 49            |              |                |           |        |                  |
| 6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                     | 50            |              |                |           |        |                  |
| 7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /335A/  | 51            |              |                |           |        |                  |
| 8. Odložená daňová pohľadávka (481A)                                   | 52            |              |                |           |        |                  |
| B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)            | 53            |              | 1 517 964      | 119 571   |        | 1 637 535        |
| B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)          | 54            |              | 1 517 964      | 119 571   |        | 1 637 535        |
| 1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 55            |              |                |           |        |                  |
| 1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem     | 56            |              |                |           |        |                  |
| 1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A)    | 57            |              | 1 517 964      | 119 571   |        | 1 637 535        |
| 2. Čistá hodnota zákazky (316A)                                        | 58            |              |                |           |        |                  |
| 3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)        | 59            |              |                |           |        |                  |
| 4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči  | 60            |              |                |           |        |                  |
| 5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)  | 61            |              |                |           |        |                  |
| 6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                  | 62            |              |                |           |        |                  |
| 7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63            |              |                |           |        |                  |
| 8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                     | 64            |              |                |           |        |                  |
| 9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/        | 65            |              |                |           |        |                  |

## F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej úpoložky - Prírastky a úbytky opravných položiek pohľadávok.

| Pohľadávky                                      | Bežné účtovné obdobie                 |                |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                     | c              | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 1 517 964                             | 119 571        |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       | 16 041         |                                               | 25                                                     |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |                |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |                |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |                |                                               |                                                        |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>1 517 964</b>                      | <b>135 612</b> |                                               | <b>25</b>                                              |                                    |

## F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 24 468              |                      | 24 468           |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>24 468</b>       |                      | <b>24 468</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 687 227           | 1 763 595            | 3 450 822        |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 687 227</b>    | <b>1 763 595</b>     | <b>3 450 822</b> |

## F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

## F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť Kofajové a dopravné stavby účtuje v BO o odložených daniach. V BO bola odložená daňová pohľadávka - /nezaplatené záväzky so splatnosťou nad 720 dní/ vo výške 12 009 Eur. Sadzba dane 22% = odložená daňová pohľadávka 481/592 vo výške 2 641,98 Eur. Opravná položka k pohľadávkam - discont = základňa pre výpočet BO 16 628,46 Eur, suma odl.daňovej pohľadávky vo výške 3658.26 Eur. Sadzba dane 22%

| Dôvod                           | Základňa pre výpočet |    | Suma odloženej daňovej pohľadávky |    |
|---------------------------------|----------------------|----|-----------------------------------|----|
|                                 | BO                   | PO | BO                                | PO |
| Nezaplatené záväzky nad 720 dní | 12 009               |    | 2 642                             |    |
| OP k pohľadávkam                | 16 628               |    | 3 658                             |    |

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

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 52 220                | 16 573                                       |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 444 880               | 332 211                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>497 100</b>        | <b>348 784</b>                               |

## F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo****F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. zb) Informácie o vlastných akciách****F. zb) 1. Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia****F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. zb) 2. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. zb) 3. Počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**F. zb) 4. Počet, menovitá hodnota a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Položky časového rozlíšenia budúcich príjmov a budúcich nákladov rozpisané podľa opisu položiek.

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                  | b                     | c                                            |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   |                       |                                              |
| Periodika /poradca,obch.vestník,hosp.noviny/       | 289                   | 903                                          |
| Poistenie HM                                       | 21 967                | 20 244                                       |
| Nájomne zaplatené                                  |                       |                                              |
| Orange/T-COM                                       | 697                   | 59                                           |
| Licenčné poplatky, členské poplatky                |                       |                                              |
| Software, tech.podpora                             | 529                   | 802                                          |
| úroky z pôžičiek                                   | 10 460                | 40 103                                       |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | 33 947                | 62 111                                       |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    |                       |                                              |
| Vrátený bankový poplatok v 01/2014                 |                       | 30                                           |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  |                       | 30                                           |

**F. zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****G. a)****G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

| Text                                | Suma  |       |
|-------------------------------------|-------|-------|
|                                     | BO    | PO    |
| Základné imanie celkom              | 6 639 | 6 639 |
| Hodnota podielov podľa spoločníkov: |       |       |
| 1                                   | 3 386 | 3 386 |
| 2                                   | 1 660 | 1 660 |
| 3                                   | 1 593 | 1 593 |
| Hodnota upísaného vlastného imania  | 6 639 | 6 639 |
| Hodnota splateného vlastného imania | 6 639 | 6 639 |

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

1. Zisk z roku 2012 vo výške 290 074 € bol rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 25.04.2013 pridelený na nerozdelný zisk minulých období.  
 2. Dosiahnutý zisk za rok 2013 rozhodnutím valného zhromaždenia zo dňa 25.06.2014 UJ rozdelila spoločníkom vo výške 23 811,86 €. Z celkovej výšky podielov na zisku bol UJ zrazený odvod do Zdravotnej poisťovni 14% - 3 333,62 €. Podiel na zisku - po zrazení 14 % odvodu do ZP bol vyplatený spoločníkom v celkovej výške 20 478,24 €.

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

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 23 812                                       |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Pridel do zákonného rezervného fondu            |                                              |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                              |
| Pridel do sociálneho fondu                      |                                              |
| Pridel na zvýšenie základného imania            |                                              |
| Úhrada straty minulých období                   |                                              |
| Prevod do nerozdelného zisku minulých rokov     |                                              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 20 478                                       |
| Iné                                             | 3 334                                        |
| Spolu                                           | 23 812                                       |

**G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. a) 4) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Prehľad o tvorbe a čerpaní rezerv za obdobie bežného roka 2014 je uvedený v nasledujúcom prehľade:  
Spoločnosť tvorila a čerpala iba zákonné rezervy:

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

| Názov položky                                     | Bežné účtovné obdobie              |         |          |          |                                 |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba  | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                 | b                                  | c       | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                         | 137 168                            | 120 000 |          |          | 257 168                         |
| Z- Rezerva zákonná/Lom /                          | 137 168                            | 120 000 |          |          | 257 168                         |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                       | 31 621                             | 42 992  | 31 621   | 6 614    | 36 378                          |
| Z- Rezerva na dovolenku /mzdy/nev.dovolenku/mzdy/ | 30 716                             | 30 132  | 25 800   | 4 916    | 30 132                          |
| Z- Rezerva na dovolenku /odvody /                 | 11 833                             | 10 560  | 10 135   | 1 698    | 10 560                          |
| Z- Rezerva na audit                               | 1 850                              | 1 850   | 1 850    |          | 1 850                           |
| Z- Nevyfakturované dodávky                        |                                    | 450     |          |          | 450                             |

## G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:  
Spoločnosť tvorila a čerpala iba zákonné rezervy:

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

| Názov položky                                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                 | b                                            | c      | d        | e        | f                               |
| Dlhodobé rezervy, z toho:                         | 182 865                                      |        | 45 697   |          | 137 168                         |
| Z- Rezerva zákonná/Lom /                          |                                              |        |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                       | 49 509                                       | 31 621 | 49 509   |          | 32 014                          |
| Z- Rezerva na dovolenku /mzdy/nev.dovolenku/mzdy/ | 33 716                                       | 22 051 | 33 716   |          | 22 051                          |
| Z- Rezerva na dovolenku -odvody/odvody /          | 11 833                                       | 7 720  | 11 833   |          | 7 720                           |
| Z- Rezerva na audit                               | 1 850                                        | 1 850  | 1 850    |          | 1 850                           |
| Z- Nevyfakturované dodávky                        |                                              |        |          |          |                                 |

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

| Text                         | Suma      |           |
|------------------------------|-----------|-----------|
|                              | BO        | PO        |
| Záväzky do lehoty splatnosti | 1 813 776 | 1 274 183 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 625 142   | 1 336 136 |

## G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Súvahová položka záväzku                 | Spolu v tom | Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane | Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane | Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov |
|------------------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------|
| 110 - Ostatné dlhodobé záväzky           | 375 159     |                                              | 375 159                                            |                                          |
| 114 - Záväzky zo sociálneho fondu        | 3 689       |                                              | 3 689                                              |                                          |
| 115 - Iné dlhodobé záväzky               | 11 460      |                                              | 11 460                                             |                                          |
| 117 - Odložený daňový záväzok            | 7 517       |                                              | 7 517                                              |                                          |
| 126 - Ostatné záväzky z obchodného styku | 1 848 927   | 1 848 927                                    |                                                    |                                          |
| 131 - Záväzky voči zamestnancom          | 80 932      | 80 932                                       |                                                    |                                          |
| 132 - Záväzky zo sociálneho poistenia    | 28 464      | 28 464                                       |                                                    |                                          |
| 133 - Daňové záväzky a dotácie           | 49 546      | 49 546                                       |                                                    |                                          |
| 135 - Iné záväzky                        | 33 224      | 33 224                                       |                                                    |                                          |
| Spolu:                                   | 2 438 918   | 2 041 093                                    | 397 825                                            |                                          |

**G. c), G. d) Informácie o záväzkoch**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | 397 582               | 591 399                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 397 582               | 591 399                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | 2 041 336             | 2 018 920                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 416 194             | 1 732 730                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 625 142               | 286 190                                      |

**G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku**

Kolajové a dopravné stavby s r.o. Košice účtujú o odložených daniach. V BO bol odložený daňový záväzok 7 € z dôvodu rozdielov daňovej a účtovnej hodnoty aktív a nezaplatených výnosov. Sadza dane 22%.

| Titul vzniku odloženého daňového záväzku    | Výpočet a suma |
|---------------------------------------------|----------------|
| Rozdiel DO a ÚČ odpisy                      | 13 601,55      |
| Odložený daňový záväzok- nezaplatené výnosy | 215,75         |
| celkom                                      | 13 817,30      |

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

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 34 169                | 241 886                                      |
| odpočítateľné                                                                         | 28 637                | 613                                          |
| zdaniteľné                                                                            | 62 806                | 33 646                                       |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> |                       |                                              |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |                       |                                              |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadza dane z príjmov ( v %)</b>                                                    | 22                    | 22                                           |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 6 300                 | 141                                          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 13 817                | 7 739                                        |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

## G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade: Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí na ťarchu nákladov do výšky 1 %.. pri splnení všetkých zákonných požiadaviek. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na príspevok na stravovanie zamestnancov na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1 073                 | 2 101                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 25 115                | 4 880                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 22 495                | 5 908                                        |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 3 693                 | 1 073                                        |

## G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## G. i) Bankové úvery

| Názov položky            | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                        | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| Dlhodobé bankové úvery   |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Krátkodobé bankové úvery |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| kontokorentný úver       | EUR  | 3              |                  |                                                        |                                               | 0                                                                             |
| kreditná karta splatnosť | EUR  |                |                  |                                                        | 407                                           | 1 366                                                                         |
| mesiac                   |      |                |                  |                                                        |                                               | 0                                                                             |

## G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Pôžičky od spoločníkov k 31.12. BO - PO - rok 2012- 284 056 Eur, rok 2013 210 000 Eur, rok 2014 - 344 056 Eur

| Názov položky                | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                            | b    | c              | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| Dlhodobé pôžičky             |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Dlhodobé pôžičky - účet 479  | EUR  | 6              |                  | 134 156                                                | 134 056                                       | 284 056                                                                       |
| Dlhodobé pôžičky - účet 479  | EUR  | 6              |                  | 140 000                                                | 140 000                                       | 140 000                                                                       |
| Dlhodobé pôžičky - účet 479  | EUR  | 6              |                  | 70 000                                                 | 70 000                                        | 70 000                                                                        |
| Krátkodobé pôžičky           |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| Krátkodobé finančné výpomoci |      |                |                  |                                                        |                                               |                                                                               |

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

Výnosy budúcich období dlhodobé vo výške 1 069 578 EUR - tvorené z 70 % sumy dotácií z fondov EÚ a ŠR na nákup HM /rozpuštanie do výnosov budúcich období za obdobie 6,12,20 rokov/Výnosy budúcich období krátkodobé do 1 roka vo výške 200 049 EUR - tvorené z 70 % sumy dotácií z fondov EÚ a ŠR.

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:   |                       |                                              |
| Výdavky budúcich období kátkodobé           |                       | 185                                          |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: |                       | 185                                          |
| Výnosy budúcich období dlhodobé.            | 1 069 579             | 1 282 956                                    |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | -1 069 578            | 1 282 956                                    |
| Výnosy budúcich období krátkodobé           | 200 049               | 186 720                                      |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | -200 049              | 186 720                                      |

**G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**G. m) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u nájomcu**

Majetok prenájatý formou finančného nákladu u nájomcu:

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 55832  
 z toho istina je: 44438 a finančný náklad je: 2090
- 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                 | 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 |
| a               | b                       | c                                        | d                  | e                                            | f                                        | g                  |
| Istina          | 24 210                  | 20 228                                   |                    | 23 509                                       | 29 715                                   |                    |
| Finančný náklad | 1 587                   | 503                                      |                    | 2 088                                        | 1 278                                    |                    |
| <b>Spolu</b>    | <b>25 797</b>           | <b>20 731</b>                            |                    | <b>25 597</b>                                | <b>30 993</b>                            |                    |

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu               | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                             | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                           | b                                            | c                                            | d                                            | e                                            | f                                            | g                                            |
| účet 604 -Tovar /Slovensko/ |                                              | 127 957                                      |                                              |                                              |                                              |                                              |
| účet 604 -Tovar /Maďarsko/  |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |
| účet 602 -Služby/ Slovensko | 5 924 382                                    | 4 590 461                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| Aktivácia /61/              | -411                                         | -33 564                                      |                                              |                                              |                                              |                                              |
| účet 601 601/Slovensko/     | 233 520                                      | 272 216                                      |                                              |                                              |                                              |                                              |
| účet 601 -Výrobky -Maďarsko |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>                | <b>6 157 491</b>                             | <b>4 957 070</b>                             |                                              |                                              |                                              |                                              |

**H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

| Názov položky                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                                              |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                       | Konečný zostatok      | Konečný zostatok                             | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                     | b                     | c                                            | d               | e                                     | f                                            |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       |                       |                                              | 31 800          |                                       | 31 800                                       |
| Výrobky                                                               | 29 003                | 29 414                                       | 26 756          |                                       | 2 658                                        |
| Zvieratá                                                              |                       |                                              |                 |                                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>29 003</b>         | <b>29 414</b>                                | <b>58 556</b>   |                                       | <b>34 458</b>                                |
| Manká a škody                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Reprezentačné                                                         | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Dary                                                                  | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| Iné                                                                   | x                     | x                                            | x               |                                       |                                              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>              | <b>x</b>                                     | <b>x</b>        |                                       | <b>34 458</b>                                |

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | -411                  | -33 564                                      |
| Aktivácia - pri tržbe z predaja vlastných výrobkov                       | -411                  | -33 564                                      |
| Aktivácia - Rozpracovaná výroba                                          |                       |                                              |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 269 993               | 203 865                                      |
| Tržby z predaja materiálu                                                | 61 948                | 102 778                                      |
| Predaj DHM                                                               | 200                   | 4 000                                        |
| Pokuty a penále                                                          |                       | 613                                          |
| Nespotrebované poistenie, predpis náhrady poistnej udalosti,             | 2 856                 | 1 483                                        |
| Predpis náhrady - zamestnanci                                            | 4 871                 | 3 120                                        |
| Zúčtovanie časového rozl.príspevku z F - EU                              | 200 049               | 91 856                                       |
| Ostatné prevádzkové výnosy                                               | 69                    | 15                                           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | 626                   | 121 612                                      |
| Tržby z predaja cenných papierov                                         |                       | 121 500                                      |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 603                   | 30                                           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           |                       |                                              |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     |                       |                                              |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                   |                       |                                              |
| úroky                                                                    | 23                    | 26                                           |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                                      |                       | 56                                           |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>         |                       |                                              |
| Zúčtovanie časového rozlišenia príspevku z fondov EU a ŠR                | 200 049               | 91 856                                       |

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

4 Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 233 520               | 272 216                                      |
| Aktivácia /622/                         |                       |                                              |
| Aktivácia /613/                         |                       |                                              |
| Aktivácia/611/                          |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 5 924 382             | 4 590 461                                    |
| Tržby za tovar                          |                       | 127 957                                      |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj        |                       |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                       |                                              |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>6 157 902</b>      | <b>4 990 634</b>                             |

**I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch**

**I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby**

| Položky nákladov                                          | Hodnota   |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                           | BO        | PO        |
| Oprava a údržba HM                                        | 105 559   | 44 380    |
| Služobné cesty                                            | 65 792    | 65 153    |
| Prenájom priestorov a mrchanizácie                        | 182 726   | 117 729   |
| Subdodávky                                                | 1 956 255 | 1 400 458 |
| Doprava a preprava                                        | 209 569   | 156 177   |
| Tel.poplatky                                              | 9 197     | 13 648    |
| Poradenstvo, stavebný dozor ,licenčné a členské príspevky | 61 670    | 68 318    |
| Notárske poplatky                                         | 5 040     | 5 408     |
| školenie pracovníkov                                      | 9 863     | 8 306     |
| Mýto, diaľničné poplatky                                  | 6 405     | 4 010     |
| Analýza, odpad                                            | 5 638     | 5 072     |
| Geodetické práce                                          | 36 229    | 32 881    |
| Reklama                                                   | 10 527    | 90 610    |
| Ubytovanie pracovníkov pri SC                             | 59 460    | 49 660    |
| Odstrel v LOME ŠB                                         | 17 430    | 18 930    |
| Služby spojené s vyp.technikou                            | 7 147     | 5 866     |
| Ostatné služby                                            | 38 736    | 38 762    |

**I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti**

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti podľa rozpisu v tabuľke :

Položky nákladov za BO a PO

| Položky nákladov                                              | Hodnota   |           |
|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|                                                               | BO        | PO        |
| Mzdové náklady                                                | 568 337   | 527 071   |
| Náklady na sociálne poistenie                                 | 199 162   | 176 134   |
| Sociálne náklady                                              | 39 247    | 17 107    |
| Dane a poplatky                                               | 17 757    | 17 797    |
| Odpisy                                                        | 427 992   | 261 263   |
| Zostatková cena predaného majetku                             | 44 313    | 80 383    |
| Tvorba opravných položiek                                     | 135 612   | 329 080   |
| Poistenie majetku                                             | 32 083    | 32 772    |
| Ostatné náklady                                               | 948       | 911       |
| Predaný tovar                                                 | 44 313    | 75 390    |
| Spotreba materiálu                                            | 1 556 992 | 1 161 167 |
| Služby                                                        | 2 787 243 | 2 125 368 |
| Rezerva vo vlastnej réžii na úpravu banského diela - účet 548 | 120 000   | -36 031   |
| Dar                                                           | 8 000     | 300       |
| Pokuty                                                        | 168       | 52        |
| Odpis pohľadávky/trvalé/                                      | 1 615     |           |

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

| Položky nákladov                                                | Hodnota |         |
|-----------------------------------------------------------------|---------|---------|
|                                                                 | BO      | PO      |
| Kurzové straty spolu, z toho:                                   | 940     | 89      |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 19      | 11      |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           |         |         |
| Predané cenné papiere a podiely                                 |         | 360 000 |
| úroky                                                           | 30 490  | 26 569  |
| poplatky za uzatvorenie kontok.úverov                           | 1 387   | 14 502  |

**I. d) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Overenie účtovnej závierky audítorom za BO a PO:

| Položky nákladov                                          | Hodnota |       |
|-----------------------------------------------------------|---------|-------|
|                                                           | BO      | PO    |
| Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho: | 5 330   | 3 700 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       |         |       |
| iné uisťovacie auditorské služby                          |         |       |
| súvisiace auditorské služby                               | 3 700   | 3 700 |
| daňové poradenstvo                                        |         |       |
| ostatné neauditorské služby                               | 1 630   |       |

## J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

### J. a) až J. e) Odložená daň

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                      | 33 646                | 7 402                                        |
| 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 | 613                   | 135                                          |
| 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                                                                              |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                      |                       |                                              |

### J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

S účinnosťou od 01.01.2014 bola sadzba dane z príjmov právnických osôb znížená z pôvodných 23% na 22%.

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|--------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň    | Daň v % |
| a                                              | b                     | c       | d       | e                                            | f      | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 450 369               | x       | x       | 112 623                                      | x      | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | 99 081  | 22      | x                                            | 25 903 | 23      |
| Daňovo neuznaté náklady                        | 43 269                |         | 22      | 245 833                                      |        | 23      |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -49                   |         | 22      | -3 947                                       |        | 23      |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |                                              |        |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |         |         |                                              |        |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |         |         |                                              |        |         |
| Iné                                            |                       |         |         |                                              |        |         |
| Spolu                                          | 493 589               |         | 22      | 354 509                                      |        | 23      |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 108 594 | 22      | x                                            | 81 542 | 23      |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 248     | 22      | x                                            | 7 269  | 23      |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 108 842 | 22      | x                                            | 88 811 | 23      |

## K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

## L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

### L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

### L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu****M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

**P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                          | Bežné účtovné obdobie              |           |        |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                  | c         | d      | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 6 639                              |           |        |         | 6 639                           |
| Zmena základného imania                                           |                                    |           |        |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                    |           |        |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                    |           |        |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          | 664                                |           |        |         | 664                             |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                    |           |        |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                    |           |        |         |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                    |           |        |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 290 074                            |           |        |         | 290 074                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 23 812                             | 317 715   |        |         | 341 527                         |
| Vyplatené dividendy                                               |                                    |           |        |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                    |           |        |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                    |           |        |         |                                 |

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Položka vlastného imania                                          | Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie |           |         |         |                                 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|                                                                   | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                                 | b                                            | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie                                                   | 6 640                                        | 0         |         |         | 6 640                           |
| Zmena základného imania                                           |                                              |           |         |         |                                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              |                                              |           |         |         |                                 |
| Emisné ážio                                                       |                                              |           |         |         |                                 |
| Ostatné kapitálové fondy                                          |                                              |           |         |         |                                 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond                          |                                              |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | -68 797                                      | 68 797    |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                         |                                              |           |         |         |                                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení |                                              |           |         |         |                                 |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                  |                                              |           |         |         |                                 |
| Štatutárne fondy                                                  |                                              |           |         |         |                                 |
| Ostatné fondy                                                     |                                              |           |         |         |                                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 420 360                                      | 290 074   | 420 360 |         | 290 074                         |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  |                                              |           |         |         |                                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 290 074                                      |           | 266 262 |         | 23 812                          |
| Vyplatené dividendy                                               |                                              |           |         |         |                                 |
| Ostatné položky vlastného imania                                  |                                              |           |         |         |                                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            |                                              |           |         |         |                                 |

## Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.