

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**a) Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Obchodné meno	WANES s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručeným obmedzením
Sídlo	Vstupný areál U. S. Steel, 044 54 Košice
Dátum založenia	19. 04. 2004
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	28. 04. 2004
Dátum zániku (podľa obchodného registra)	
Spôsob zániku	
IČO	3579220
Hlavný predmet činnosti	Obchodná činnosť

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Obchodná činnosť – nákup a predaj hutníckych výrobkov

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
počet vedúcich zamestnancov	3	3

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za WANES s. r. o. (ďalej spoločnosť).

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 20. júna 2014. Uzávierka bola podaná na uloženie do registra účtovných závierok 25. 6. 2014.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

V poznámkach sú ďalej uvedené informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,

- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

a) Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách .

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie. Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- 1) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou; obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, provízia, poistné, iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
- 2) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú: priame náklady, nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou,
- 3) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novoizisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- 4) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: obstarávacou cenou; Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, montáž, provízia, poistné, iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
- 5) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady, nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku,
- 6) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novoizisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- 7) dlhodobý finančný majetok: obstarávacou cenou; obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- 8) zásoby obstarané kúpou: nakupovaný zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (dopravné, provízie, poistné, clo),
- 9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady a časť nepriamych nákladov, súvisiacich s ich vytváraním,
- 10) zásoby obstarané iným spôsobom: reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novoizistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- 11) zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, táto strata sa zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- 12) pohľadávky: menovitou hodnotou pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí. Ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky,
- 13) krátkodobý finančný majetok: obstarávacou cenou; peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou,
- 14) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- 15) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov: pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou, rezervy v očakávanej výške záväzku, dlhopisy, pôžičky, úvery: pri ich vzniku menovitou hodnotou, pri prevzatí obstarávacou cenou,
- 16) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: očakávanou menovitou hodnotou,
- 17) deriváty: nakúpené deriváty sa oceňujú obstarávacou cenou,
- 18) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: sa oceňujú trhovou cenou,
- 19) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci: majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Finančný prenájom: majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. Januára 2004 a neskôr vykazuje ako majetok nájomca, nie vlastníka. Obstarávacou cenou sa rozumie vstupná cena, výška istiny,
- 20) majetok obstaraný v privatizácii: zostatkovou cenou z účtovníctva privatizovaného subjektu. Rozdiel medzi vydraženou cenou a účtovnou hodnotou majetku sa zaúčtoval na účet 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku, ktorá sa odpisuje do nákladov pravidelne počas 15 rokov od nadobudnutia majetku,
- 21) daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie: podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 %, po úpravách o niektoré položky na daňové účely. Daň z príjmov odložená - sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

d) tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok: Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 EUR a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

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. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a menej, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú.

Ak účtovná jednotka rozhodne o dlhodobom nehmotnom majetku ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400 EUR a o dlhodobom hmotnom majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR, že ho bude odpisovať, vtedy sa účtovné odpisy rovnajú daňovým odpisom.

Majetok nadobudnutý formou finančného prenájmu sa začína odpisovať v mesiaci nadobudnutia. Majetok pre daňové účely sa odpisuje v mesiaci zaradenia do používania.

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby, TZ prenajatej nehnuteľnosti	20	1/20
Výrobná hala	40	1/40
Stroje a zariadenia	12	1/12
Dopravné prostriedky	4	1/4
Inventár	6	1/6

e) dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov. Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

f) oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov,

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**a)1.1 Dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku Ú O		604						604
Prírastky		0						
Úbytky		604						604
Stav na konci Ú O		0						0
Oprávky								
Stav na začiatku Ú O								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci Ú O								
Opravné položky								
Stav na začiatku Ú O								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci Ú O								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku Ú O		604						604
Stav na konci Ú O		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku Ú O								
Prírastky		604						604
Úbytky								
Stav na konci Ú O		604						604
Oprávky								
Stav na začiatku Ú O								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci Ú O								
Opravné položky								
Stav na začiatku Ú O								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci Ú O								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku Ú O								
Stav na konci Ú O		604						604

K 31. 12. 2013 bol zakúpený softvér, ktorý po skúšobnej prevádzke bol odinštalovaný a vrátený dodávateľovi.

a)1.2 Dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Celkom
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku U O	278 972	548 441	1 025 835			2 093	223 911		2 079 252
Prírastky			403 429			3 202	260 524		667 155
Úbytky			70 836				406 501		477 337
Presuny									
Stav na konci U O	278 972	548 441	1 358 428			5 295	77 934		2 269 070
Oprávky									
Stav na začiatku U O		40 924	581 825			1 902			624 651
Ročný odpis									
Prírastky		13 787	262 531			565			276 883
Úbytky			70 836						70 836
Presuny									
Stav na konci U O		54 711	773 520			2 467			830 698
Opravná položka									
Stav na začiatku U O									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci U O									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku U O	278 972	507 517	444 010			191	223 911		1 454 601
Stav na konci U O	278 972	493 730	584 908			2 828	77 934		1 438 372

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 dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku U O	278 972	546 844	1 017 877			2 093	90 133		1 935 919
Prírastky		1 597	9 767				145 142		156 506
Úbytky			1 809				11 364		13 173
Presuny									
Stav na konci U O	278 972	548 441	1 025 835			2 093	223 911		2 079 252
Oprávky									
Stav na začiatku U O		27 211	467 122			1 711			496 044
Ročný odpis									
Prírastky		13 713	116 512			191			130 416
Úbytky			1 809						1 809
Presuny									
Stav na konci U O		40 924	581 825			1 902			624 651
Opravná položka									
Stav na začiatku U O									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci U O									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku U O	278 972	519 633	550 755			382	90 133		1 439 875
Stav na konci U O	278 972	507 517	444 010			191	223 911		1 454 601

Spoločnosť zaradila do používania: Odvijacie zariadenie na zvitky so zavážacím vozíkom, hnanú rovnačku plechu, rovnačku plechu Ungerer, podávacie zariadenie, tabuľové nožnice MLS 15/20, stohovač s dvíhacím vozíkom a pásovým dopravníkom, vysokozdvíhny vozík, termovíziu – kameru, motorové vozidlá: AUDI KE207JK a Mercedes KE771JL, počítač a notebook.

Spoločnosť vyradila z používania: motorové vozidlo Porsche KE611HF.

Spoločnosť zmenila výšku účtovných odpisov pri strojoch a zariadeniach z deviatich rokov na dvanásť rokov.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2014	
MV Grand Cherokee	Havarijné poistenie	491	492	Komunálna poisťovňa
MV Mercedes Benz	Havarijné poistenie	747	747	Kooperatíva
MV Škoda Octavia	Havarijné poistenie	326	350	AXA poisťovňa
MV VW Passat	Havarijné poistenie	302	302	Kooperatíva
MV Porsche KE611HF	Havarijné poistenie	2 938	749	ČSOB Leasing a.s.
MV Hyundai	Havarijné poistenie	349	311	Komunálna poisťovňa
MV AUDI	Havarijné poistenie	0	130	ČSOB leasing a.s.
MV Mercedes Benz	Zákonné zmluvné poistenie	167	167	Kooperatíva
MV JEEP 077GJ	Zákonné zmluvné poistenie	171	171	Kooperatíva
MV Škoda Octavia	Zákonné zmluvné poistenie	86	86	Kooperatíva
MV VW Passat	Zákonné zmluvné poistenie	82	82	Kooperatíva
MV Porsche KE611HF	Zákonné zmluvné poistenie	158	-43	Kooperatíva
MV Hyundai	Zákonné zmluvné poistenie	79	79	Kooperatíva
MV Grand Cherokee	Zákonné zmluvné poistenie	158	158	Kooperatíva
Nehnuteľnosť prenájom	Poistenie majetku	3	3	Komunálna poisťovňa
Poistenie strojov	Poistenie strojov	2 676	440	Allianz poisťovňa
Poistenie strojov	Poistenie strojov		1 209	ČSOB Leasing a.s.
Poistenie podnikateľov	Poistenie podnikateľov		1 986	Allianz poisťovňa
Poistenie zodpovednosti za škodu	Poistenie za škodu		520	UNION poisťovňa a.s.

c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Kombinované pozdĺžne rezacie zariadenia mod. LTCSPS 1500/5	1 500 000

Spoločnosť má zriadené záložné právo k nehnuteľnostiam v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam a Mandátnej zmluvy č. **162/AUOC/08/08 – ZZ/1** ti dňa 19. 05. 2008, uzatvorenej medzi Bankou ako Záložným veriteľom a fyzickou osobou: Ing. Jaroslav Bakajsa a Jaroslav Bakajsa ako Záložcom (vklad povolený 15. 07. 2008, pod číslom: V – 5685/2008).

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam, k zásobám a ku hnutelným veciam zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 162/AUOC/08 – ZZ/4 zo dňa 29. 04. 2014.

- V zmysle **Zmluva o zriadení záložného práva a Mandátna zmluva č. 23/AUOC/09-ZZ/6 z 24. 03. 2010**

Zálohom sú hnutelné veci vo vlastníctve Záložcu – Kombinované pozdĺžne rezacie zariadenia mod. LTCSPS 1500/5, výrobné číslo: 00010270, zariadenie obsiahnuté v linke.

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľnosti

f) Majetok, ktorý je goodwill

g) Opravné položky k nadobudnutému majetku

h) Výskumná a vývojová

Spoločnosť pre d) – h) nemá náplň

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

j) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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 Ú O					35 251				35 251
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
Stav na konci Ú O					35 251				35 251
Opravné položky									
Stav na začiatku Ú O									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci Ú O									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku Ú O					35 251				35 251
Stav na konci Ú O					35 251				35 251

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	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 Ú O					47 151				47 151
Prírastky									
Úbytky					11 900				11 900
Presuny									
Stav na konci Ú O					35 251				35 251
Opravné položky									
Stav na začiatku Ú O									

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci Ú O									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku Ú O						47 151			47 151
Stav na konci Ú O						35 251			35 251

k) Opravná položka podľa zložiek dlhodobého finančného majetku

l) Zmeny v jednotlivých zložkách finančného majetku

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

o) Opravné položky k zásobám

Pre body k) – o) účtovná jednotka nemá náplň

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	800 000

Dodatok č. 13 k Zmluve o úvere č. 162/AUOC/08 z 29. 04. 2014 v znení jej Dodatku č. 1 z 11. 09. 2008, Dodatku č. 2 z 20. 04. 2009, Dodatku č. 3 z 10. 06. 2009, Dodatku č. 4 z 29. 04. 2010, Dodatku č. 5 z 24. 05. 2010, Dodatku č. 6 z 24. 06. 2010, Dodatku č. 7 z 02. 07. 2010, Dodatku č. 8 z 23. 06. 2011, Dodatku č. 9 z 29. 09. 2011, Dodatku č. 10 z 26. 06. 2012, Dodatku č. 11 z 08. 04. 2013 a Dodatku č. 12 z 10. 04. 2014

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam, k zásobám a ku hnutelným veciam zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 162/AUOC/08 – ZZ/4 zo dňa 29. 04. 2014.

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Pre bod q) účtovná jednotka nemá náplň

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	13 052	547	847		12 752
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	13 052	547	847		12 752

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	313 447		313 447
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	313 447		313 447
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	540 413	354 124	894 537
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	21 847		21 847

Iné pohľadávky	3 279		3 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	565 539	354 124	919 663

t) Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom

u) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		650 000
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

Dodatok č. 13 k Zmluve o úvere č. 162/AUOC/08 z 29. 04. 2014 v znení jej Dodatku č. 1 z 11. 09. 2008, Dodatku č. 2 z 20. 04. 2009, Dodatku č. 3 z 10. 06. 2009, Dodatku č. 4 z 29. 04. 2010, Dodatku č. 5 z 24. 05. 2010, Dodatku č. 6 z 24. 06. 2010, Dodatku č. 7 z 02. 07. 2010, Dodatku č. 8 z 23. 06. 2011, Dodatku č. 9 z 29. 09. 2011, Dodatku č. 10 z 26. 06. 2012, Dodatku č. 11 z 08. 04. 2013 a Dodatku č. 12 z 10. 04. 2014

Spoločnosť má zriadené záložné právo k pohľadávkam, k zásobám a ku hnutelným veciam zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 162/AUOC/08 – ZZ/4 zo dňa 29. 04. 2014.

- V zmysle **Zmluva o úvere č. 23/AUOC/09** z 12. 03. 2009 – Slovenská sporiteľňa a.s. - III. Bod 1. d) Zabezpečenie zriadené záložné právo k pohľadávkam a k hnutelným veciam, v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 23/AUOC/09 – ZZ/3 z 12. 03. 2009;

Dodatok č. 12 k Zmluve o úvere č. 23/AUOC/09 z 26. 06. 2012 ustanovenie čl. II. Osobitné ustanovenia

1. Dlžník bude plniť finančné kovenanty

2. h) Dlžník sa zaväzuje, že najneskôr do 30. 09. 2012 zabezpečí, aby všetky platobné operácie s jeho odberateľmi prebiehali výhradne cez účty Dlžníka vedené v Banke.

Článok III. Zabezpečenie, bod 1. písm. d) sa vypúšťa a nahrádza sa ustanovením:

d) záložné právo k pohľadávkam a hnutelným veciam v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva a Mandátnej zmluvy č. 23/AUOC/09 – ZZ/3 z 12. 03. 2009 (Spisová značka NCRzp: 5179/2009 zo 17. 03. 2009), v znení Dodatku č. 1 t 26. 06. 2012.

Dodatok č. 13 k Zmluve o úvere č. 23/AUOC/09 z 08. 04. 2013 ustanovenie bodu 2., písm. g) č. II. sa nahrádza ustanovením:

g) Dlužník sa zaväzuje pravidelne predkladať Banke kompletný zoznam pohľadávok z obchodného styku do 28 dní po skončení kalendárneho štvrt'roku so stavom ku koncu kalendárneho štvrt'roku.

Spoločnosť má pohľadávky poistené.

v) Odložená daňová pohľadávka

Pre bod v) účtovná jednotka nemá náplň

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 313	846
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 746	6 388
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8 059	7 234

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Majetkové CP na obchodovanie	5 010				5 010
Dlhové CP na obchodovanie					
Emisné kvóty					
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti					
Ostatné realizovateľné CP					
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku					
Krátkodobý finančný majetok spolu	5 010				5 010

Spoločnosť vlastní 501 cenný papierov emitenta Best Hotel Properties a. s. v nominálnej hodnote 10 EUR.

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetkuy) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právoza) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierkyzb) Vlastné akcie

Pre x) – zb) účtovná jednotka nemá náplň

zc) Významné položky časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 440	3 449
- poistenie pohľadávok	645	0
- zverejnenie pracovnej ponuky	72	0
- stravné lístky	306	68
- telefóny, domény	12	588
- poistné – HP, zodpovednosť za škodu	1 126	2 081
- licencie SW	175	113
- pracovná zdravotná služba	486	512
-zasielanie slovenských dopytov, register firiem	618	87
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zd) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Pre zd) účtovná jednotka nemá náplň

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHYa) Vlastné imanie

Vlastné imanie spoločnosti	479 982 EUR
Základné imanie spoločnosti je	6 640 EUR
Zákonný rezervný fond	664 EUR
Výsledok hospodárenia minulých rokov	439 760 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobi	32 918 EUR

Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce U O
Účtovný zisk	75 197
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	58 197
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	17 000
Iné	0

Spolu	75 197
--------------	--------

b) Rezervy

Název položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci Ú O f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 130	9 055	18 736		11 449
Nevyčerpané dovolenky	19 150	7 105	16 756		9 499
Overenie účtovnej závierky	1 980	1 950	1 980		1 950

Název položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci Ú O f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 104	20 855	12 829		21 130
Nevyčerpané dovolenky	11 924	18 875	11 649		19 150
Overenie účtovnej závierky	1 180	1 980	1 180		1 980

c) Závazky**d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Ú O
Dlhodobé záväzky spolu	677 558	568 590
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	220 756	298 027
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	456 802	270 563
Krátkodobé záväzky spolu	1 603 904	1 612 275
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 471 109	1 611 263
Záväzky po lehote splatnosti	132 795	1 012

		Pôvodná výška	Zostatok 31.12.2014	Mesačná splátka	Dátum splatnosti	Poznámka splátka LZ
LZF/14/40082	ČSOB leasing	27 100,02	18 452,49	499,90	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40083	ČSOB leasing	19 999,97	15 335,42	412,75	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40084	ČSOB leasing	59 999,97	40 745,89	1 108,95	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40085	ČSOB leasing	6 600,01	5 120,38	135,00	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40086	ČSOB leasing	10 499,99	8 093,43	215,83	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40087	ČSOB leasing	29 427,24	22 521,95	608,16	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40088	ČSOB leasing	7 580,01	5 867,44	173,10	18.2.2019	istina + úrok
LZF/14/40485	ČSOB leasing	35 058,61	30 827,37	1 256,54	27.11.2017	istina + úrok
LZF/14/40501	ČSOB leasing	47 299,18	42 669,26	1 125,37	18.12.2019	istina + úrok
SPOLU		1 063 437,63	281 933,76	5 535,60		
Kúpna zmluva hala Košice	Variakov a.s.	650 000,00	536 755,56	4 800,00	1.10.2025	

e) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Ú O
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 656	1 572
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	92 084	54 995
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok	19 674	25 518
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce ÚO
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 541	1 403
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	951	919
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	951	2 322
Čerpanie sociálneho fondu	713	781
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 779	1 541

h) Vydané dlhopisy

Pre bod h) účtovná jednotka nemá náplň

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomocce

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						
23/AUOC/09	EUR	G. e)	01.11.2015		69 702	145 662
84/AUOC/08	EUR	G. e)	01.11.2015		22 598	47 135
Krátkodobé bankové úvery						
KTK DU	EUR	G. e)			877 950	833 893
Krátkodobé pôžičky						
Jaroslav Bakajsa		1 %	31.12.2015		825 274	825 366

j) Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	47 476	80 539
Nenávratný finančný príspevok	47 476	80 539
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

Poskytovať: Ministerstvo hospodárstva SR v zastúpení: Národná agentúra pre rozvoj malého a stredného podnikania v zmysle Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo zmluvy: KaHR111DM-0801-085/2009 poskytol nenávratný finančný príspevok vo výške 199 958,00 EUR na projekt: Inštalácia modernej poloautomatickej linky na delenie oceľových zvitkov do tabúl.

Spätný leasing ČSOB Leasing , a.s. LZF/14/40088 z 19.02.2014 - DHM 34 Vysokozdvížny vozík

dátum obstarania	28.10.2013
dátum zaradenia	31.10.2013
dátum vyradenia	19.2.2014
obstarávacia cena	7 580,00
zostatková cena	7 264,16
predajná cena OF140114	7 580,00
výnos z predaja	315,84
počet leasingových splátok	60,00

Obdobie	Na začiatku obdobia	Rozpustenie	Počet splátok	Na konci obdobia
Rok 2014	315,84	52,60	10x5,26	263,24
Rok 2015	263,24	63,12	12x5,26	200,12
Rok 2016	200,12	63,12	12x5,26	137,00
Rok 2017	137,00	63,12	12x5,26	73,88
Rok 2018	73,88	63,12	12x5,26	10,76
Rok 2019	10,76	10,76		0,00

k) Deriváty

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Pre k) –l) účtovná jednotka nemá náplň

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	43 866	145 768	0			
Finančný náklad	7 006	9 472	0			
Spolu	43 866	145 768	0			

H. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Predaj vlastných výrobkov		Poskytnuté služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Tuzemsko	5 458 872	4 168 350	0	1 408	115 828	70 062
Krajiny E U	3 289 356	4 528 618				
Spolu	8 748 228	8 696 968	0	1 408	115 828	70 062

b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné U O	Bezprostredne predchádzajúce U O		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výrobky	4 278	4 278	4 662	0	- 331
Spolu	4 278	4 278	4 662	0	- 331

c) Významné položky výnosov pri aktivácií nákladov

d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

e) Významné položky finančných výnosov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Ú O
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 187	15 556
Dohoda o vykonaní práce Ing. Bakajsová, odvodová povinnosť	3 187	5 441
Dohoda o vykonaní práce Neveloš, odvodová povinnosť		10 115
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 988 174	630 280
Penále	3 380	3 520
Postúpenie pohľadávok	4 944 212	591 852
Nenávratný finančný príspevok	33 326	33 326
Výnosy z finančnej činnosti, z toho:	4 692	5 316
Výnosové úroky	4 692	5 293
Kurzové úroky		23

f) Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Pre f) účtovná jednotka nemá náplň

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		1 408
Tržby z predaja služieb	115 828	70 062
Tržby za tovar	8 748 228	8 696 968
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		653 824
Čistý obrat celkom	8 864 056	9 4 22 262

I. NÁKLADYa) Významné položky nákladov za poskytnuté službyb) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnostic) Významné položky finančných nákladovd) Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyte) Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	310 753	236 212
Opravy a udržiavanie	9 387	6 367
Repre	8 643	6 129
Prepravné	214 629	171 258
Nájom	3 802	8 229
Telefón, internet, doména	7 308	8 236
Audit ročnej závierky	1 500	1 500
Audit previerka kvality ISO	500	474
Účtovné práce	8 400	7 320
Factoring	24 734	
Ostatné služby	31 850	26 699
Ostatné nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 965 829	614 428
Postúpenie, odpis pohľadávok	4 957 799	603 235
Poistenie MV, budov, strojov, podnikateľov	7 940	8 734
Ostatné	90	2 459
Náklady na finančnú činnosť, z toho:	90 858	89 192
Úroky	60 153	55 253
Kurzové straty	100	10
Poistenie pohľadávok	17 820	20 215
Poplatky banka	12 516	13 714
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	269	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

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	584	345
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	20 258	12 098

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	55 472,33	x	x	100 853,59	x	x
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	33 174,59			23 075,98		
Výnosy nepodliehajúce dani	93 716,88			63 480,54		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-5 069,96			60 449,03		
Splatná daň z príjmov	x	0	22	x	13 903,27	23
Daňová licencia	x	2 880,00		x		
Odložená daň z príjmov	x	19 674,19	22	x	11 753,28	22
Celková daň z príjmov	x	22 554,19		x	37 823,18	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Tovarové zásoby	1 073 828	609 115
Pohľadávky z postúpenia	121 021	89 235
Daňová licencia	2 880	

Spoločnosť vedie na podsúvahových účtoch:

- tovarové zásoby v jednotlivých skladoch
- pohľadávky zo Zmluvy o postúpení pohľadávky
- daňovú licenciu

Odpísané pohľadávky:

OP07033 z 31. 12. 2007 – Profimat, s.r.o. v likvidácii vo výške 1 250,75 EUR- Rozhodnutie Okresného súdu Košice o zastavení konkurzného konania pre nedostatok majetku

FV2005112 z 01. 05. 2005 – Profimat s.r.o. v likvidácii vo výške 12 331,03 EUR - Rozhodnutie Okresného súdu Košice o zastavení konkurzného konania pre nedostatok majetku

Odpísané záväzky:

DF12878 z 31. 12. 2012 – TIMA FOX Ing. Liška Vladimír vo výške 772,01 EUR

DF130901 z 01. 08. 2013 - Solitus spol. s r.o. vo výške 18,30 EUR

Záväzky z lízingu:

LZF/14/40082	ČSOB leasing	Odvíjacie zariadenie na zvitky	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40083	ČSOB leasing	Hnaná rovnačka plechu	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40084	ČSOB leasing	Rovnačka plechu UNGERER	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40085	ČSOB leasing	Podávacia zariadenie	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40086	ČSOB leasing	Tabuľové nožnice MLS 15/20	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40087	ČSOB leasing	Stohovač s dvíhacím vozíkom	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40088	ČSOB leasing	Jungheinrich EFG 430	50. splátok	18.2.2019
LZF/14/40485	ČSOB leasing	MV AUDI	35. splátok	27.11.2017
LZF/14/40501	ČSOB leasing	MV Mercedes	60. splátok	18.12.2019

VARIAKOV a.s. – Kúpna zmluva o prevode nehnuteľnosti so zriadením záložného práva ku nehnuteľnostiam z 08. 10. 2010 – predmet – pozemok + stavba k. ú. Železiarne – 01. 12. 2020

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť ako navrhovateľ eviduje neukončené súdne spory :

- Platobný rozkaz 2Rob/67/2009-30 z 30. 9. 2009 – odporca **CARGO TRANS s.r.o.** zaplatiť žalobcovi sumu 26 353,58 EUR a 9 % úrok z omeškania a na účet právneho zástupcu žalobcu náhradu trov konania v sume 2 594,36 EUR. Pohľadávku vymáha JUDr. Jozef Blaško – súdny exekútor – upovedomenie o začatí exekúcie Ex 1640/2009-15 z 9. 12. 2009

Okresný súd Nitra uznesením č. k. 31K 60/2012-223 zo dňa 28. 02. 2013, právoplatným dňa 25. 03. 2013, vyhlásil konkurz na majetok dlžníka **CARGO – TRANS s.r.o.** Za správcu ustanovil JUDr. Stanislava Barkociho. Spoločnosť prihlásila pohľadávku do konkurzu.

- Platobný rozkaz 21Cb/223/2009 z 23. 11. 2009 – odporca **Štefan Grejták KOVOZAM** zaplatiť žalobcovi sumu 2 751,17 EUR a nahradiť trovy konania spočívajúce v zaplatenom súdnom poplatku vo výške 164,90 EUR a trovách právneho zastúpenia vo výške 235,01 EUR. Pohľadávku vymáha JUDr. Jozef Blaško – súdny exekútor – upovedomenie o začatí exekúcie EX 242/2010-20 zo 14. 05. 2010

- Rozsudok v mene Slovenskej republiky 18Cb 103/2008-46 z 12. 03. 2010 žalovaný **KOVOZAM, s.r.o.** zaplatiť žalobcovi sumu 40 935,48 EUR s 14,25 % úrokom z omeškania od 21. 07. 2007 do zaplatenia, zo sumy 18 795,09 EUR od 30. 07. 2007 do zaplatenia a trovy konania vo výške 2 456,08 EUR

- Platobný rozkaz 5Cb/33/2011-26 z 01. 06. 2011 – žalovaný **Jozef Medvedz** zaplatiť žalobcovi sumu 8 929,48 EUR, spolu s 9%-ným úrokom z omeškania ročne, trovy konania v sume 1 162,74 EUR.

Pohľadávku vymáha JUDr. Mgr. Andrej Dembický, súdny exekútor – upovedomenie o začatí exekúcie Ex 2531/2011 z 07. 11. 2011.

- Na základe 1. vykonateľného exekučného titulu na peňažné plnenie – notárska zápisnica č. N 94/2009, Nz 20410/2009, NCRIs 20636/2009 zo dňa 17. 6. 2009, ktorý vydala JUDr. Katarína Pohronská notárka a návrhu oprávneného na vykonanie exekúcie a poverenia číslo 5803*074999 zo dňa 03. 08. 2009, ktoré vydal Okresný súd Košice II - Exekučný príkaz Ex 872/2009-47 z 28. 11. 2011 – Súdny exekútor JUDr. Jozef Blaško – povinný **JUDr. Roland Liska** – prikazujem vykonať exekúciu zrážkami zo mzdy povinného – istina vo výške 13 535,43 EUR, trovy právneho zastúpenia, trovy oprávneného, odmena exekútora, trovy za zriadenie exekučného záložného práva.

- Platobný rozkaz 18Rob/7/2012- 24 – odporca – **DOTSPOT-Slovakia, s.r.o. (DMJ-Slovakia, s.r.o.)** – zaplatiť navrhovateľovi sumu 4 913,58 EUR spolu s úrokom z omeškania a nahradiť trovy konania vo výške 729,77 EUR pozostávajúce zo zaplateného súdneho poplatku vo výške 301,13 EUR a trov právneho zastúpenia vo výške 428,64 EUR. Platobný rozkaz nenadobudol právoplatnosť. Pohľadávku vymáha JUDr. Mgr. Andrej Dembický – súdny exekútor, Ex 1766/2013-16 MB - príkaz na vykonanie exekúcie z z 11. 09. 2013.

- Platobný rozkaz 4Rob/13/2013-13 – žalovaný - **Jozef Medvedz** zaplatiť žalobcovi 1 823,60 EUR spolu s 8,75 % úrokom z omeškania ročne zo sumy 1 823,60 EUR od 27. 11. 2012 do zaplattenia, trovy konania v sume 322,94 EUR. Pohľadávku vymáha JUDr. Mgr. Andrej Dembický, súdny exekútor, Ex 2150/2013-7 IŠ – upovedomenie o začatí exekúcie zo 16. 09. 2013.

-Platobný rozkaz 16Rob/16//2014 – odporca **EcoKont, spol. s r.o.** zaplatiť navrhovateľovi sumu 26 478,67 EUR s 9,25% úrokom z omeškania ročne zo sumy 14 291,32 EUR od 19. 02. 2014 do zaplattenia, s 9,25 % úrokom z omeškania ročne zo sumy 12 147,35 EUR od 16. 03. 2014 do zaplattenia, nahradiť trovy konania vo výške 1 586,00 EUR (súdny poplatok za návrh) a trovy právneho zastúpenia vo výške 1 027,15 EUR.

Prihlášky pohľadávok do konkurzu:

Spisová značka 26R/5/2013 poradové číslo 1, dlžník **MP PROFIL, s. r. o.** neuhradená časť kúpnej ceny v sume 8 371,18 EUR z faktúry OF13118 vystavenej dňa 26. 02. 2013 a splatnej dňa 27. 04. 2013, ktorou veriteľ fakturoval dlžníkovi kúpnu cenu v sume 15 638,54 EUR za dodávku ocelového materiálu. Z uvedenej faktúry uhradil dlžník veriteľovi časť kúpnej ceny v sume 6 741,46 EUR dňa 5. 9. 2013 a započítal veriteľ s dlžníkom časť fakturovanej sumy vo výške 526,20 EUR titulom veriteľovho záväzku voči dlžníkovi a to 05. 8. 2014. Uplatnený úrok z omeškania vo výške 9,75 v celkovej výške 1 459,99 EUR-

Spisová značka 26/R/2013 poradové číslo 2, dlžník **MP PROFIL, s. r. o.** neuhradená časť kúpnej ceny v sume 5 388,79 EUR z faktúry OF130748 vystavenej dňa 17. 10. 2013 a splatnej dňa 02. 12. 2013, ktorou veriteľ fakturoval dlžníkovi kúpnu cenu v sume 5 388,79 EUR za dodávku ocelového materiálu. Uplatnený úrok z omeškania vo výške 9,25 v celkovej výške 413,79 EUR.

01.08. 2014 **MESTO Košice** vyhotovil Protokol o daňovej kontrole. Predmet daňovej kontroly – základ dane z nehnuteľnosti za rok 2011 v katastrálnom území Železiarne, ktoré sú predmetom sporu medzi mestom Košice a obcou Sokolany. Preukázané kontrolné zistenia: Správa dane 15. 07. 2014 začal daňovú kontrolu. Dôvodom výkonu daňovej kontroly na rok 2011 je skutočnosť, že daňový subjekt nepodal na rok 2009 daňové priznanie na daň z nehnuteľnosti za nehnuteľnosti, ktoré boli oddelené z katastrálneho územia Železiarne do katastrálneho územia Sokolany s účinnosťou od 01. 01. 2009. S ohľadom na nové skutočnosti (nález sp. zn. II.ÚS 65/2010-49 a Uznesenie Najvyššieho súdu sp. zn. 6Sžo/250/2010) Mesto Košice má za to, že je miestne a vecne príslušným správcom dane z nehnuteľností v spornom území a preto ako správca dane pristúpilo k vyrubeniu dane z nehnuteľnosti za rok 2011. Správca dane pristúpil k vyčísleniu daňovej povinnosti za nehnuteľnosti, ktorých sa priebeh

hranice týka za jednotlivé roky s použitím listu vlastníctva č. 884, katastrálne územie Železiarne zo dňa 13. 05. 2009 ako aj nového listu vlastníctva č. 1630, katastrálne územie Železiarne, po zápise nehnuteľností do katastrálneho územia Železiarne.

Celková daň za rok 2011 : daň zo stavieb – jeden účel – daňová povinnosť 7 524,25 EUR. O tejto daňovej povinnosti spoločnosť v roku 2014 neúčtovala. Spoločnosť vo veci Mesto Košice – sa odvolala. JUDr. Jaroslav Novický bol poverený právnym zastúpením spoločnosti v tomto spore.

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

- Priznané odmeny za účtovné obdobie
- Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení
- Pôžičky poskytnuté členom
- Podmienky na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté
- Celková suma použitých finančných prostriedkov

Spoločnosť neposkytla žiadnu pôžičku, úver, ani iné plnenie členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov spoločnosti.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY A SPRIAZNENÉ OSOBY

- Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (ovládané spoločnosti a spoločnosti s podstatným vplyvom).

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce U O
Renáta Bakajsová			
Jaroslav Bakajsa			
Ing. Jaroslav Bakajsa			

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

- poklese alebo zvýšení trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvodoch pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,
- zmene spoločníkov účtovnej jednotky,
- prijatí rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti,
- zmenách významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- zачatí alebo ukončení činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne,
- vydaných dlhopisoch a iných cenných papierov,
- zlúčení, splynutí, rozdelení a zmene právnej formy účtovnej jednotky,

- i) mimoriadnych udalostiach, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad o živelnej pohrome,
j) získaní alebo odobratí licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	381 563	58 197			439 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	75 197	32 918	75 197		32 918
Vyplatené dividendy		17 000	9 400		7 600

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	6 640				6 640
Zákonný rezervný fond	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	332 916	48 647			381 563
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	63 648	75 197	63 648		75 197
Vyplatené dividendy		15 000	15 000		

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	55 472	100 854
<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov:</i>		

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	110 720	130 416
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		
Úroky účtované do nákladov	60 153	55 253
Úroky účtované do výnosov	-4 692	-5 293
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	0
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmena stavu opravných položiek	290	8 837
Bezodplatné dary		
Zmena stavu rezerv	- 9681	8 026
Kurzové rozdiely		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-28 353	-27 204
Ostatné položky nepeňažného charakteru	13 587	6 178
<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu</i>		
Pohľadávky	415 716	195 853
Zásoby	-465 712	-96 377
Závazky	-25 133	-12 084
Krátkodobý finančný majetok		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	122 367	364 459
Platené úroky	-60 153	-55 253
Prijaté úroky	1	5 293
Platená daň z príjmov	-119	-25 802
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	62 096	288 697
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-93 887	-145 746
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku		
Platené úroky		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	11 900	11 900
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky		
Prijaté úroky		

Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-93 887	-133 846
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-56 440	-118 224
Príjmy a výdavky spojené s vydanými dlhopismi		
Príjmy a výdavky spojené s prijatými pôžičkami		
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	-395 763	-46 259
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu	484 819	
Vyplatené dividendy		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
Kapitálové fondy (uvedte dôvod, napr. prijaté peňažné dary)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
Nerozdelený zisk (výsledný CF musí byť = 0)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	32 616	-164 483
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	825	-9 632
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku účtovného obdobia	12 244	21 876
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci účtovného obdobia	13 069	12 244