

Poznámky k účtovnej závierke spoločnosti BMTI SK, s.r.o. k 31.12.2014

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno	BMTI SK, s.r.o.
Sídlo:	Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Rozhodujúci predmet podnikania:	mechanické opravy stavebných strojov, nástrojov a prístrojov
Dátum zápisu do OR:	08.02.1993
IČO:	31 341 403
DIČ:	2020341543

Osoby podieľajúce sa na základnom kapitáli účtovnej jednotky viac ako 20 %:

Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
BMTI - Baumaschinentechnik International GmbH	3 320	10,00	10,00	
SBS Strabag Bau Holding Service GmbH	29 875	90,00	90,00	
Spolu	33 195	100,00	100,00	

Zmeny a dodatky prevedené v účtovnom období v obchodnom registri:

V sledovanom období nedošlo k zmenám v obchodnom registri.

Druh zmeny (dodatku)	Dátum zmeny (dodatku)

Členovia štatutárnych a dozorných orgánov

Funkcia	Priezvisko	Meno
konateľ	Ing. Vyskočil	Tomáš
konateľ	Ing. Murín	Milan

Zamestnanci spoločnosti

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	83	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	91
počet vedúcich zamestnancov	6	1

E. Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovania

Používané účtovné metódy, všeobecné účtovné zásady a spôsoby oceňovanie v predkladanej účtovnej závierke sú v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a opatrením Ministerstva financií SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

1. Spôsob ocenenia majetku

Spôsoby oceňovania, ktoré spoločnosť používa pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014:

1.1 Ocenenie a spôsob účtovania zásob

Ocenenie a účtovanie nakupovaných zásob

Nakupované zásoby sa oceňujú skutočnými obstarávacími cenami. Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a vedľajšie obstarávacie náklady ako colné poplatky, skladovacie poplatky, dopravu, provízie, poistné a iné.

Ocenenie zásob vytvorených vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú výrobnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a výrobnú réžiu. Výdaj zásob zo skladu sa oceňuje skladovými cenami.

1.2 Ocenenie dlhodobého majetku

Účtovná jednotka oceňovala dlhodobý majetok v súlade so Zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (§24-§27) a príslušnými ustanoveniami Opatrenia č. 23054/2002-92 (§21).

Majetok obstaraný v cudzej mene sa ocenil prepočtom na EUR kurzom ECB v deň uskutočnenia účtovného prípadu alebo ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtová závierka a kurzový rozdiel sa vyčíslil a zaúčtoval do nákladov. Na zistenie vstupnej ceny obstarávaného majetku, použila účtovná jednotka účet 041 a 042, na ktorom sledovala okrem ceny obstaraného majetku i jeho technické zhodnotenie a náklady súvisiace s jeho obstaraním až do času jeho uvedenia do užívania.

Dlhodobý majetok, ktorý nespĺňal podmienku ocenenia, ale jeho doba použiteľnosti je vyššia ako jeden rok sa účtovná jednotka rozhodla evidovať nasledovne:

- nehmotný majetok v hodnote od 0,- do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii a účtuje sa do nákladov,
- nehmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 1 660,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého nehmotného majetku
- hmotný majetok v hodnote 0,- Sk do 99,99 EUR vrátane, sa považuje za zásobu a účtuje do nákladov,
- hmotný majetok v hodnote od 100,- EUR do 499,99 EUR vrátane, sa eviduje v operatívnej evidencii,
- hmotný majetok v hodnote od 500,- EUR do 996,- EUR vrátane, sa eviduje na analyticky odlíšených účtoch dlhodobého hmotného majetku.

Technické zhodnotenie účtovala účtovná jednotka nasledovne:

- priamo do nákladov bežného obdobia, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne neprevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v znení neskorších predpisov v §29,

- ako zvýšenie zostatkovej ceny (nadobúdacej ceny) majetku zaradeného v predchádzajúcom účtovnom období, ak všetky TE-ZH na 1 majetku v kalendárnom roku v úhrne prevýšia sumu uvedenú v Zákone č. 595/2003 Z.z. o DzP v §29,
- ako iný majetok pri plne odpísanom majetku podľa § 24 odst. 2. Zákona o DzP,
- ako zvýšenie vstupnej ceny majetku, bez ohľadu na výšku TE-ZH, ak ide o majetok zaradený v súčasnom účtovnom období, ide o TE-ZH v 1.roku.

1.3 Ocenenie cenných papierov a majetkových podielov

K 31.12.2014 spoločnosť nevlastnila žiadne cenné papiere ani majetkové podiely.

2. Zmeny oceňovania, odpisovania a postupov účtovania

V sledovanom účtovnom období **nedošlo** v účtovnej jednotke k žiadnym zmenám.

To znamená, že účtovná jednotka pri odpisovaní postupuje nasledovne. Účtovná jednotka vyjadrila trvalé zníženie hodnoty majetku formou odpisov, pričom ako podklad k vyčísleniu oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania zostavila odpisový plán. Odpisový plán sa zostavuje na každý prírastok majetku samostatne a každé účtovné obdobie sa prehodnocuje podľa meniacich sa podmienok a upravuje sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania. Pri výpočte odpisov pre jednotlivé druhy majetku postupuje účtovná jednotka v súlade so Zákonom č. 431/2002 o účtovníctve, s platnými Postupmi účtovania a v súlade so Zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov. Majetok je zaradený v súlade so zákonom č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov do odpisových skupín na základe Klasifikácie produkcie vyhlásenej opatrením Štatistického úradu SR.

Účtovné odpisy sa vypočítali zo vstupnej ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve, a to maximálne do výšky 100% vstupnej ceny majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné, ich výpočet je stanovený v odpisovom pláne. O účtovných odpisoch účtovná jednotka účtuje 1-krát ročne a to k 31.12. daného účtovného obdobia .

Konkrétne metódy použité pri výpočte odpisov jednotlivých druhov majetku v závislosti od jeho charakteru a účelu využívania, účtovná jednotka uvádza v príslušnom odpisovom pláne platnom na daný rok.

Pri vyradení dlhodobého majetku z evidencie majetku sa v roku vyradenia ročný daňový odpis, v súlade so zákonom 595/2003 Z.z. o DzP, neuplatňuje.

3. Opravné položky k majetku

V sledovanom účtovnom období účtovná jednotka opravné položky k majetku netvorila.

4. Odpisovanie

- a) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania, účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- b) Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavila účtovná jednotka v internej smernici č. 3 – *Investičný majetok, evidencia, oceňovanie a odpisovanie*, v súlade s § 28 zákona o účtovníctve a vychádzala z predpokladanej doby jeho používania.

5. Prepočet cudzích mien na slovenskú menu

Účtovná jednotka v zmysle § 4 ods. (6) zákona o účtovníctve vedie účtovníctvo a zostavuje účtovnú závierku v peňažných jednotkách meny EUR. V prípade pohľadávok a záväzkov, podielov, cenných papierov, derivátov, cenín a peňažných prostriedkov, ak sú vyjadrené v cudzej mene, účtovná jednotka účtuje v mene EUR aj v cudzej mene; toto platí aj pri opravných položkách, rezervách a technických rezervách, ak majetok a záväzky, ktorých sa týkajú sú vyjadrené v cudzej mene.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska, ak voči danej mene nebol učený kurz Európskou centrálnou bankou, vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na eurá kurzom Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska vyhláseným v tento deň.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

1. Informácie o dlhodobom hmotnom a nehmotnom majetku

1.1 Rozpis dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 800						3 800
Prírastky		0						0
Úbytky		3 800						3 800
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Oprávky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		80						80
Prírastky		3 720						3 720
Úbytky		3 800						3 800
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Opravné položky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		3 720						3 720
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniťeľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		3 800						3 800
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 800						3 800
Oprávky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Prírastky		80						80
Úbytky		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		80						80
Opravné položky								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiat- ku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		3 720						3 720

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

1.2 Rozpis dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 194 977				2 858		2 197 835
Prírastky			511 171				84 611		595 782
Úbytky			191 779				75 978		267 757
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			2 514 369				11 491		2 525 860
Oprávky									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia			1 658 678						1 658 678
Prírastky			205 962						205 962
Úbytky			138 673						138 673
Stav na konci účtovného obdobia			1 725 967						1 725 967
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia			536 299				2 858		539 157
Stav na konci účtovného obdobia			788 402				11 491		799 893

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 016 569				26 418		2 042 987
Prírastky			202 527				58 060		260 587
Úbytky			24 119				81 620		105 739
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia			2 194 977				2 858		2 197 835
Oprávky									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia			1 471 756						1 471 756
Prírastky			210 233						210 233
Úbytky			23 311						23 311
Stav na konci účtovného obdobia			1 658 678						1 658 678
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiat- ku účtovného obdobia			544 813				26 418		571 231
Stav na konci účtovného obdobia			536 299				2 858		539 157

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

2. Pohľadávky

2.1 Pohľadávky po lehote splatnosti

Spoločnosť rozlišuje pohľadávky po lehote splatnosti do troch kategórií nasledovne:

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote	Po lehote	Pohľadávky spolu
a	c		
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	444 133	924 479	1 368 612
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	547		547
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	444 680	924 479	1 369 159

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	924 479	32 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	444 680	603 086
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 369 159	635 497
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

2.2 Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila v účtovnom období opravné položky k pohľadávkam.

Informácie o vývoji opravnej položky 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					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

3. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o krátkodobom finančnom majetku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 519	12 007
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	5 157	12 630
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	10 676	24 637

G. Informácie k údajom vykazaným na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

1.1 Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania

Základný kapitál spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného kapitálu sa uskutočňuje na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Informácie o vlastnom imaní:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Základný kapitál	33 195	33 195
Zákonný rezervný fond	3 320	679
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí		
Štatutárne a ostatné fondy		
Nerozdelený zisk minulých rokov	299 219	299 219
Neuhradená strata minulých rokov	-181 973	-326 901
Výsledok hospodárenia bežného obdobia	73 795	147 568
Vlastný kapitál celkom	227 556	153 760

1.2 Rozdelenie zisku (úhrada straty) minulého účtovného obdobia

Podľa obchodného zákonníka spoločnosť vytvára rezervný fond v čase a vo výške, ktorú si určila v spoločenskej zmluve. Ak sa rezervný fond nevytvoril už pri vzniku spoločnosti, spoločnosť ho vytvorí z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5 % z čistého zisku, nie však viac ako 10 % základného imania. Tento fond každoročne doplní o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5 % z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10 % základného imania.

Spoločnosť môže na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozhodnúť o rozdelení čistého zisku na tvorbu štatutárnych fondov, nerozdeleného zisku minulých rokov alebo ho použiť na úhradu straty minulých rokov, či výplatu dividend.

Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2013 vykázala zisk vo výške 147 568 EUR. Zisk bol rozdelený nasledovne:

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	147 568
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 641
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	144 927
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	147 568

Tabuľka č. 2

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

2. Rezervy

Účtovná jednotka vytvára rezervy na základe zásady opatrnosti na riziká a straty.

Informácie o rezervách:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Rezerva na záručné opravy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	49 122	58 544	49 122	0	58 544
Rezerva na dovolenky, odvody	19 070	19 724	19 070	0	19 724
Rezerva na prémie	30 052	38 820	30 052	0	38 820

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 296	49 122	52 296	0	49 122
Rezerva na dovolenky, odvody	15 580	19 070	15 580	0	19 070
Rezerva na prémie	36 716	30 052	36 716	0	30 052

3. Závazky

Informácie o záväzkoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	19 286	33 006
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 286	33 006
Krátkodobé záväzky spolu	1 896 135	1 656 791
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 688 877	1 592 844
Záväzky po lehote splatnosti	207 258	63 947

4. Odložený daňový záväzok

O odloženej dani účtujú účtovné jednotky, ktorým túto povinnosť stanovuje § 19 zákona 431/2002 o účtovníctve, t.j. účtovné jednotky, ktoré majú povinnosť mať účtovnú závierku overenú audítorm.

Podľa medzinárodného účtovného štandardu IAS 12 – Income Taxes sa odložená daň nevzťahuje len na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, ale na všetky dočasné rozdiely, t. j. aj na možnosť umorovať daňovú stratu a pod.

Základom pre výpočet odloženej dane v roku 2014 bol rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi, zdanené záväzky 12 (24, 36) mesiacov po splatnosti a rezervy na prémie, ktoré podľa zákona o dani z príjmu nie sú daňovo uznaným nákladom. Výsledkom pôsobenia uvedených činiteľov bol vznik odloženého daňového záväzku vo výške **14 106 EUR**.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	104 826	150 873
odpočítateľné		
zdaniteľné	104 826	150 873
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	40 709	30 182
odpočítateľné	40 709	30 182
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 106	26 552
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 446	13 931
Zaúčtovaná ako náklad	-12 446	13 931
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Tabuľka č. 2

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		-549
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

5. Tvorba a použitie sociálneho fondu

Účtovná jednotka v zmysle zákona NR SR č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vytvárala sociálny fond, ktorý slúži k realizácii podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov. Pri tvorbe sociálneho fondu postupovala účtovná jednotka v súlade s ďalšími právnymi predpismi, ktorými sú Opatrenia MR SR č. 23054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a zákon č. 595/2003 Z.z.. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov.

Sociálny fond je tvorený **povinným** prídelenom vo výške 0,6% z hrubých miezd zamestnancov, z ktorých sa zisťuje priemerný zárobok.

Zamestnávateľ zo sociálneho fondu poskytuje príspevok na vstupenky na kultúrne programy a športové akcie zamestnancom a príspevok na stravovanie, ktorý bol k 31.12.2014 o výške **0,47 EUR** na stravovaciu jednotku. Príspevky poskytnuté zamestnancom zo sociálneho fondu sa zdaňujú sadzbou dane vo výške 19 %. Prostriedky sociálneho fondu sú vedené na osobitnom účte č. 1207094029/1111 v UniCredit Bank Slovakia, a.s.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 454	8 221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 638	5 828
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 638	5 828
Čerpanie sociálneho fondu	6 912	7 595
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 180	6 454

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

Výnosy sa účtujú časovo rozlíšené, t.j. do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Informácie o tržbách:

Tabuľka č. 1

Oblasť odbytu	Tržby za opravy a údržbu strojov		Tržby z prenájmu strojov		Ostatné tržby za výroby, tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	3 966 539	5 395 944	2 094 960	256 438	416 859	
Česká republika	95 885	44 679	80			
Nemecko	850	26 333			864 184	1 288 962
Spolu	4 063 274	5 466 956	2 095 040	256 438	1 281 043	1 288 962

Informácie o čistom obrate:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	864 184	1 288 962
Tržby z predaja služieb	6 563 803	5 723 394
Tržby za tovar	11 370	
Výnosy zo zakázky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 439 357	7 012 356

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	84 611	0
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	84 611	0
Ostatné významné položky výnosov	333 144	50 600
Predaj dlhodobého majetku	44 052	3 016
Predaj kovového odpadu	16 894	17 912
Refakturácia materiálu	272 198	29 672
Významné položky finančných výnosov, z toho:	832	2 331
Kurzové zisky, z toho:	832	2 331
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26	40
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Informácie o významných nákladoch:

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky nákladov za poskytnuté služby	3 922 635	2 754 705
<i>Pomocné výkony</i>	672 424	459 180
<i>Opravy a udržiavanie</i>	864 947	901 959
<i>Prepravné služby</i>	290 313	227 999
<i>Nájom nehnuteľností</i>	189 793	184 812
<i>Nájom strojov</i>	1 789 107	877 929
<i>Cestovné náklady</i>	33 957	30 229
<i>Ostatné neaudítorské služby</i>	82 094	72 597
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 102 157	3 183 779
<i>Spotreba materiálu - náhradné diely</i>	722 303	599 624
<i>Spotreba materiálu - pohonné hmoty</i>	84 190	88 358
<i>Spotreba materiálu - pneumatiky, reťaze</i>	231 117	246 618
<i>Spotreba materiálu - vystužova oceľ</i>	288 260	426 394
<i>Spotreba energie</i>	40 937	60 208
<i>Mzdové náklady</i>	1 134 378	1 144 802
<i>Sociálne a zdravotné poistenie</i>	394 218	407 462
<i>Odpisy dlhodob. nehmot. a hmot. majetku</i>	206 754	210 313
Významné položky finančných nákladov, z toho:	23 703	25 646
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 124	2 774
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5	53
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	22 579	22 872
<i>Koncernové úroky</i>	19 025	20 020
<i>Poistné náklady</i>	3 554	2 852

J. Daň z príjmov

Daň z príjmov sa vypočítala pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného hospodárskeho výsledku zvýšeného alebo zníženého o daňovo neuznané náklady a výnosy.

Informácie o daniach z príjmov:

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:	101 123	x	x	194 349	x	x
Teoretická daň	x	22 247	22	x	44 700	23
Daňovo neuznané náklady	110 845	24 386	22	102 212	23 509	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-38 481	-8 466	22	-36 719	-8 445	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-117 017	-26 914	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	173 487	38 167	22	142 825	32 850	23
Splatná daň z príjmov	x	39 774	22	x	32 850	23
Odložená daň z príjmov	x	-12 446	22	x	13 931	23
Celková daň z príjmov	x	27 328	22	x	46 781	23

N. Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

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

Ddruh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka	Výnosy	% z celk. sumy druhu položky	Náklady	% z celk. sumy druhu položky
Úroky			19 025	100,00
Služby	6 563 883	100,00	851 238	20,94
Licencie				
Nehmotný majetok				
Hmotný majetok			52 707	10,31
Finančný majetok				
Výrobky	864 184	100,00		
Materiál, tovar	272 198	64,08	53 531	2,88

P. Prehľad zmien vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania:

Tabuľka č. 1

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	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	679			2 641	3 320
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	299 219				299 219
Neuhradená strata minulých rokov	-326 901	1		144 927	-181 973
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	147 568	73 795		-147 568	73 795
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 195				33 195
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	679				679
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	299 219				299 219
Neuhradená strata minulých rokov	-317 901			-9 000	-326 901
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-9 000	147 568		9 000	147 568
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

	12/2013	12/2014
P. POČATEČNÍ ZÚSTATEK PENĚŽNÍCH PROSTR.	20 101	24 637
Z. ÚČET.ZISK, ZTRÁTA Z BĚŽ.Č. PRED ZDAN.	194 349	101 123
A.1. Úpravy o nepeněž.operace A.1.1až5	60 790	796 237
A.1.1. Odpisy stálých aktiv	210 313	206 754
A.1.2. Oprav.pol., rezervy, přechod.úč.	- 169 540	570 459
A.1.3. Zisk z prodeje stálých aktiv	0	0
A.1.4. Výnosy z dividend	0	0
A.1.5. Vyúčtované náklad.a výnos. úroky	20 017	19 024
A.* ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI Z.+A.1.	255 139	897 360
A.2. Potřeba pracovního kapitálu A.2.1až3	12 542	- 399 926
A.2.1. Pohledávky z provozní činnosti	- 213 322	- 733 662
A.2.2. Krátkodobé závazky z prov.činn.	297 981	260 679
A.2.3. Změna stavu zásob	-72 117	73 057
A.** ČISTÝ CF Z PROV. ČINNOSTI A.*+A.2.	267 681	497 434
A.3. Výdaje z plateb úroků s vyj. kap.úr.	-20 020	-19 025
A.4. Přijaté úroky	3	1
A.5. Zaplacená DP za bě .činn.a doměrky	-46 781	-27 328
A.6. Mimořádné úč.případy včetně DP m.č.	0	0
A.*** ČISTÝ CF Z PROVOZ.ČINN. A.**+A.3až6	200 883	451 082
B.1. Výdaje za stálá aktiva	- 181 959	- 463 770
B.2. Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	0
B.3. Půjčky a úvěry spřízněným osobám	0	0
B.*** ČISTÝ CF Z INVESTIČNÍ ČINN. B.1až3	- 181 959	- 463 770
C.1. Změna stavu závazků	-14 388	-1 274
C.2. Dopady změn vl.jm.na pen.pr. C2.1až6	0	1
C.2.1. Zvýšení zákl.jm. nebo rezerv	9 000	- 147 568
C.2.2. Vyplacení podílu na vl.jm. spol.	0	0
C.2.3. Dary, dotace do vl.jm. a další	0	0
C.2.4. Úhrada ztráty společníky	0	0
C.2.5. Přímé platby na vrub fondů	-9 000	147 569
C.2.6. Vyplac. dividendy a podíly vč.daně	0	0
C.3. Přijaté divid. a podíly	0	0
C.*** ČISTÝ CF Z FINANČNÍ ČINNOSTI C.1až3	-14 388	-1 273
F. ČISTÝ CASH FLOW A.*** + B.*** + C.***	4 536	-13 961
R. KONEČNÝ STAV PENĚŽNÍCH PROSTR. P.+ F.	24 637	10 676