

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2014**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE****a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:**

PeTeREC, a.s.

Pri Celulózke 3494,
010 01 Žilina

Spoločnosť PeTeREC, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. 7. 1994 a do obchodného registra bola zapísaná 30. 9. 1994 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel Sa, vložka č. 226/L).

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
- sprostredkovanie obchodu
- vedenie účtovníctva
- kancelárske a sekretárske služby
- spracovanie údajov
- nákup a predaj, zber a triedenie papiera

c) Priemerný počet zamestnancov

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

Tabuľka 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 3 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 3 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

d) Účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. 6. 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI**a) Orgány Spoločnosti**

Predstavenstvo: Ing. Daniel Jančiak – predseda
 Ľubica Litvíková – člen
 Ing. Vladimír Turan - člen

Dozorná rada: Ing. Alena Franeková - predseda
 Viktor Kubaščík – člen
 Marián Muráň – člen

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky a ani ju ako materská účtovná jednotka nezostavuje podľa § 22 odst 10.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy
- d) výnosoch
- e) nákladoch
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch
- h) iných aktívach a 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

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne, s výnimkou tých, ktoré boli vyvolané zmenou legislatívy (zmena zákona o účtovníctve a nové Postupy účtovania).

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

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | | | |
| Softvér | 4 | Rovnomerná | 25% |
| Oceniteľné práva (licencie) | | | |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | | | |

Dlhodobý hmotný majetok do 1 700 EUR účtujeme do nákladov a vedieme evidenciu drobného majetku v podsúvahovej evidencii. Dlhodobý hmotný majetok nad 1 700 EUR sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | - | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4,6 | Rovnomerná | |
| Dopravné prostriedky | 4 | | |

2. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A,

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa vytvára opravná položka.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti dlhšie ako 360 dní, vytvára sa opravná položka, ktorá vyjadruje riziko nezaplatenia vo výške 20 %, 720 dní 50 % a 1 080 dní 100 % z pohľadávky.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

7. Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

9. Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na € menu kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným v deň predchádzajúci dňu vzniku uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

F. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v nasledujúcej tabuľke

Drobný dlhodobý nehmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 1886 EUR a k 31 decembru 2013 0 EUR.

Drobný dlhodobý hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. decembru 2014 čiastku 4 744 EUR a k 31 decembru 2013 9 396 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) až do výšky 26 394 EUR (2013: 26 394,-- EUR).

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

Tabuľka 3

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|--|---------|---------------------|----------|-------------|----------------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniť- 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 začiatku účtovného obdobia | | 6 490 | | | | | | 6 490 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 490 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 6 325 | | | | | | 6 325 |
| Prírastky | | 165 | | | | | | 165 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 490 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 490 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 165 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

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

Tabuľka 5

| 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 | | 137 441 | | | | | | | 137 441 |
| Prírastky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 137 441 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 441 |
| Oprávkky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 105 972 | | | | | | | 105 972 |
| Prírastky | | 13 932 | | | | | | | 13 932 |
| Úbytky | | 0 | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 119 904 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 119 904 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 31 469 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 31 469 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 17 537 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 537 |

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 6

| Dlhodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|------------------------------|---|-------------------------------|--------------------------|-------------|--|-----------------|-----------------------------|--------|
| | 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 | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 000 | 730 | | | | | | 10 730 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka 7

| 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 | Obsta- rávaný DFM | Poskyt- nuté preddav- ky na DFM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 10 000 | 730 | | | | | | 10 730 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | 0 |
| Úbytky | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účtovná hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 10 000 | 730 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 730 |

Informácie k časti F. písm. m) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

| Dlhodobý finančný majetok | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|--|----------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Tabuľka 8

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------|--|--|--|------------------------|
| | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a | b | c | d | e | f |
| Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Účtovné jednotky s podstatným vplyvom | | | | | |
| ENVIREA s.r.o. | 50,00% | 50,00% | 256 129 | 218 315 | 10 000 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ostatné realizovateľné CP a podiely | | | | | |
| ENVI-REA a.s. | 2,00% | 2,00% | 45 433 | 584 | 730 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | x | x | x | x | 10730 |

2. Zásoby

Na zásoby nebola tvorená opravná položka

3. Pohľadávky

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

Tabuľka 9

| Pohľadávky a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|---|-------------------|--|---|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba OP c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 26 217 | 17 668 | | 0 | 43 885 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej | | | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku | | | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | | | 0 |
| Pohľadávky spolu | 26 217 | 17 668 | 0 | 0 | 43 885 |

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

Tabuľka 10

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 54 190 | 131 074 | 185 264 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | 0 |
| Sociálne poistenie | | | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | 0 |
| Iné pohľadávky | 820 | | 820 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 55 010 | 131 074 | 186 084 |

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

Tabuľka 11

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 131 074 | 111 361 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 55 010 | 29 794 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 186 084 | 141 155 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

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

Tabuľka 12

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 179 | 623 |
| Bežné bankové účty | 24 527 | 17 694 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 25 706 | 18 317 |

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Tabuľka 13

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 957 | 1 167 |
| Poistenie | 957 | 959 |
| Predplatné | 0 | 134 |
| Tel poplatky | 0 | 74 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | | |
| | | |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | | |
| | | |

G. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) 1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 akcia v nominálnej hodnote 33 194 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

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

Tabuľka 14

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--|
| Účtovný zisk | 26 497 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku akcionárom, | 26 497 |
| Iné | |
| Spolu | 26 497 |

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

Tabuľka 15

| 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: | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 066 | 1 778 | 1 779 | 287 | 1 778 |
| Rezerva na dovolenku | 2 066 | 1 778 | 1 779 | 287 | 1 778 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |

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

Tabuľka č. 16

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|-----------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 661 | 2 066 | 1 661 | | 2 066 |
| Rezerva na dovolenku | 1 661 | 2 066 | 1 661 | | 2 066 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |
| | | | | | 0 |

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

Tabuľka 17

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 20 564 | 2 769 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 194 644 | 155 811 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 215 208 | 158 580 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 odloženom daňovom záväzku

Tabuľka 18

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 5 717 | 8 413 |
| odpočítateľné | 5 717 | 8 413 |
| zdaniteľné | | |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 0 | 0 |
| 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 zníženie nákladov | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 1 258 | 1 851 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -593 | -52 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -593 | -52 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

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

Tabuľka 19

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 430 | 437 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 430 | 437 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 430 | 437 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 0 | 0 |

H. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách
tabuľka 23

| Oblasť odbytu a | Predaj tovaru | | Služby | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) | |
|--------------------|----------------------------|---|----------------------------|---|--|---|
| | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c | Bežné účtovné obdobie d | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e | Bežné účtovné obdobie f | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g |
| SR | 0 | | 172 531 | 132 343 | | |
| ČR | | | 617 | 2 681 | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Spolu | 0 | 0 | 173 148 | 135 024 | 0 | 0 |

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

Tabuľka 21

| Názov položky a | Bežné účtovné obdobie b | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------------|--|----------------------|---------------------------------------|---|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok c | Začiatkový stav d | Bežné účtovné obdobie e | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 2 355 | 0 | -2 355 | 2 355 |
| Výrobky | | | | | |
| Zvieratá | | | | | |
| Spolu | 0 | 2 355 | 0 | -2 355 | 2 355 |
| Manká a škody | x | x | x | | |
| Reprezentačné | x | x | x | | |
| Dary | x | x | x | | |
| Iné | x | x | x | | |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -2 355 | 2 355 |

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

Tabuľka 22

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výroby | | |
| Tržby z predaja služieb | 173 148 | 135 024 |
| Tržby za tovar | | 0 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 204 951 | 121 571 |
| Čistý obrat celkom | 378 099 | 256 595 |

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Tabuľka 23

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 48 525 | 32 168 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie audítorské služby | | |
| súvisiace audítorské služby | | |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>48 525</i> | <i>32 168</i> |
| Opravy | 4 489 | 95 |
| Kooperácie | 34 330 | 20 484 |
| Nájomné | 4 374 | 4 374 |
| Ostatné | 5 332 | 8 215 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 393 | 2 314 |
| Dary | 467 | 226 |
| Ostatné | 1 926 | 2 088 |
| Finančné náklady, z toho: | 1 290 | 1 216 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>583</i> | <i>15</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Úroky | 0 | 300 |
| Poplatky | 707 | 801 |
| | | |

J. Dane z príjmov

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

Tabuľka 24

| 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 | | |
| 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 pohľadá | | |
| 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 | | |

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

Tabuľka 25

| 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: | 55 926 | x | x | 35 045 | x | x |
| teoretická daň | x | 12 304 | 22,00% | x | 8 060 | 23,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 802 | 176 | 22,00% | 748 | 172 | 23,00% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | 23,00% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | 23,00% |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmena sadzby dane | | | | 1 603 | 369 | 23,00% |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 56 728 | 12 480 | | 37 396 | 8 601 | |
| Splatná daň z príjmov | x | 13 073 | 22,00% | x | 8 601 | 23,00% |
| Odložená daň z príjmov | x | -593 | 22,00% | x | -52 | 23,00% |
| Celková daň z príjmov | x | 12 480 | 22,00% | x | 8 549 | 23,00% |

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

42. Informácie k časť K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Tabuľka 26

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|--|
| Prenajatý majetok | 1 494 | 1 494 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | | |
| Majetok prijatý do úschovy | | |
| Pohľadávky z derivátov | | |
| Závazky z opcí derivátov | | |
| Odpísané pohľadávky | | |
| Pohľadávky z leasingu | | |
| Závazky z leasingu | | |
| Iné položky Drobný majetok | 21 121 | 16 377 |

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky.

M. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych a dozorných orgánov Spoločnosti sa za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období dosiahli výšku 0 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období: 0 EUR).

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

| Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania | | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|---------|---------------------------------|
| Tabuľka 27 | | | | | |
| 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 zapísané v OR | 33 194 | 0 | | | 33 194 |
| Základné imanie nezapísané v OR | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 639 | | | | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Oceňovacie rezdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | | | | | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 26 497 | 43 446 | 26 497 | 0 | 43 446 |
| Vyplatené dividendy | | 26 497 | 26 497 | | 0 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |

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

Tabuľka 28

| 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 zapísané do OR | 33 194 | | | | 33 194 |
| Základné imanie nezapísané do OR | | | | | 0 |
| Emisné ážio | | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 6 639 | | | | 6 639 |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | 0 |
| Oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia | | | | | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | | | | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 16 170 | | 16 170 | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -6 011 | | -6 011 | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 23 459 | 26 497 | 23 459 | | 26 497 |
| Vyplatené dividendy | | 33 618 | 33 618 | | 0 |
| Ďalšie zmeny VI | | | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | 0 |