

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno:	GAMO Consulting, spol. s r.o.
Sídlo:	Kyjevské námestie 6, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia:	19.9.1991
Dátum vzniku:	9.10.1991

1. Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
 - a. *prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,*
 - b. *kúpa tovaru za účelom predaja,*
 - c. *sprostredkovanie obchodu a služieb,*
 - d. *upratovacie služby,*
 - e. *správa nehnuteľností*
 - f. *správa hnutel'ných vecí*
2. Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
 - a. Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
3. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
 - a. Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.
4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie
 - a. Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2013 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 21. 3. 2014.
 - b. Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie auditované v registri účtovných závierok dňa 7.5.2014.
5. Schválenie audítora:
 - a. Valné zhromaždenie dňa 21.03.2014 schválilo firmu BDR, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Informácie o počte zamestnancov

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

B. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko podľa údajov z posledných individuálnych účtovných závierok materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok jej dcérskych účtovných jednotiek na všetkých úrovniach konsolidácie v každom z dvoch po sebe nasledujúcich účtovných obdobiach neboli splnené podmienky podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov § 22 ods. 10.

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- **Dlhodobý nehmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
- **Dlhodobý hmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

b) Zásoby

- Zásoby sa účtujú podľa spôsobu A v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Skladová evidencia je vedená elektronicky v tabuľkovom formáte. Tovar sa na sklad prijíma na základe faktúry – daňového dokladu, pokladničného dokladu pri nákupe v hotovosti.
- Náklady s obstaraním zásob (doprava, poštovné, clo a i.) predstavujú obstarávacie náklady, ktoré sa zahrňujú do ceny zásob.
- Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacími nákladmi. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba) oceňuje vlastnými nákladmi, a to skutočne vynaloženými nákladmi na priamy materiál a náklady na prácu oceňuje nákladovou hodinou jednotlivých oddelení. Nákladová hodina zahŕňa mzdy, nepriame náklady a správnu réžiu. K 31.decembru 2013 spoločnosť neeviduje nedokončenú výrobu.
- Na výdaj zo skladu sa používa metóda FIFO – priebežná.
- Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám.

c) Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku spoločnosť GAMO Consulting spol. s r.o. oceňuje ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezervy na odstupné vrátane sociálneho poistenia

Zamestnanci obchodnej spoločnosti majú na základe zákonníka práce, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na auditorské služby

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na nevyúčtované výdavky na poskytnuté auditorské služby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku spoločnosť GAMO Consulting spol. s r.o. oceňuje ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

k) Cudzia mena

- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

l) 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

3. Tvorba odpisovaného plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidiel pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 € alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob 112. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Daňovo je dlhodobý majetok odpisovaný podľa § 22 až § 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

V roku 2009 novelou zákona o dani z príjmov (ZDP) vykonanou zákonom č. 60/2010 Z. z. sa v odvolávke č. 120 uvádzanej v § 26 ods. 1 ZDP v súvislosti so zaradením hmotného majetku do odpisových skupín nahradila vyhláška Štatistického úradu SR č. 632/2002 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia produkcie (CPA). Na základe prechodného ustanovenia sa Spoločnosť rozhodla, že bude postupovať podľa novej prílohy č. 1 ZDP od 1. januára 2010.

Odpisový plán dlhodobého majetku

Druh	Predpokladaná doba používania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba
Počítače, orientačný a poplach. systém	4 roky	časová	Lineárny	25 %
Budovy, haly, stavby	30 rokov	časová	Lineárny, zrýchlený	3.3 %
Motorové vozidlá	4 roky	časová	Lineárny	25 %
Kamerový systém	3 roky	časová	Lineárny	33,3 %
Trafostanica, Drobná stavba trhovisko	12 rokov	časová	Lineárny	8.3 %
Rám na reklamu, klimatizácia, parkovacia rampa a parkovací automat, nakladač LOCUST, informačná tabuľa, súbor tržníčnych stolov	6 rokov	časová	Lineárny	16,67 %
Značenie parkoviska (súbor kovových značiek)	12 rokov	časová	Lineárny	8,33 %
Osobný výťah	20 rokov	časová	Lineárny	5 %

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-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		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0	0	0	2 920
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0			2 920
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ-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		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0	0	0	2 920
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0			2 920
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	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný investičný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	250 697	2 343 833	246 574	0	0	0	6 735	0	2 847 839
Prírastky		25 304	41 737				62 727		129 768
Úbytky			10 212				69 462		79 674
Presuny									0
Štáv na konci účtovného obdobia	250 697	2 369 137	278 099	0	0	0	0	0	2 897 933
Oprávky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia		1 063 324	100 102						1 163 426
Prírastky		76 206	19 242						95 448
Úbytky			10 212						10 212
Presuny									0
Štáv na konci účtovného obdobia		1 139 530	109 132	0	0	0			1 248 662
Opravné položky									
Štáv na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									
Štáv na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Štáv na začiatku účtovného obdobia	250 697	1 280 509	146 472	0	0	0	6 735	0	1 684 413
Štáv na konci účtovného obdobia	250 697	1 229 607	168 967	0	0	0	0	0	1 649 271

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo

Doplňujúce informácie

Najvýznamnejšiu položku prírastkov dlhodobého majetku tvorí postavenie drobnej stavby – trhoviska, vybavenie trhoviska súborom tržných stolov a nákup motorového vozidla AŠKODA YETI BB 828 EU.

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	250 697	2 301 499	203 950	0	0	0	12 008	0	2 768 154
Prírastky		42 334	42 624				92 125		177 083
Úbytky							97 398		97 398
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	2 343 833	246 574	0	0	0	6 735	0	2 847 839
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		987 859	84 503						1 072 362
Prírastky		75 465	15 599						91 064
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 063 324	100 102	0	0	0			1 163 426
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	250 697	1 313 640	119 447	0	0	0	12 008	0	1 695 792
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	1 280 509	146 472	0	0	0	6 735	0	1 684 413

3. Poistenie majetku

Účtovná jednotka uzatvorila podľa § 788 a nasl. Obchodného zákonníka zmluvu s poisťovňou Kooperativa a.s., Bratislava. Poistený je súbor nehnuteľných vecí, podľa znaleckého posudku na cenu, ku ktorým má poistený vlastnícke právo. Ďalej účtovná jednotka uzavrela poistenie zodpovednosti za škodu vzniknutú inému v súvislosti s činnosťou alebo vzťahom poisteného, pokiaľ poistený za škodu zodpovedá v dôsledku svojho konania alebo vzťahu z doby trvania poistenia.

Poistenie súboru nehnuteľných vecí pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou v rozsahu príslušnej zvláštny časti všeobecných poistných podmienok a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 3 553,67 €. Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške 10 promile, minimálne 50 €.

4. Dlhodobý finančný majetok

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		832 504							832 504
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo

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		832 504							832 504
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504

a) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

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					
ActivIT s.r.o., Banská Bystrica	40,00%	40,00%	4 505	1 952	2 656
KIOS s.r.o., Piešťany	49,40%	49,40%	190 423	68 340	829 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	832 504

5. Pohľadávky

a) Vývoj 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	23 995	5 108		28 279	824
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	6 971				6 971
Pohľadávky spolu	30 966	5 108	0	28 279	7 795

b) Informácia o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			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	81 110	13 164	94 274
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	628	6 971	7 599

Účtovná jednotka nemá pohľadávky kryté záložným právom.

Na základe zmluvy o pôžičke účtovná jednotka poskytla krátkodobú pôžičku vo výške 6971 €. Dlžníkom je spoločnosť Krajská rozvojová agentúra v Banskej Bystrici. Splatnosť tejto pôžičky bola 30.11.2006, avšak táto pohľadávka nebola k tomuto dátumu uhradená. Ostatné pohľadávky v celkovej výške 1 649 € boli splatné v roku 2012, pohľadávky vo výške 466 € boli splatné v roku 2013 a neuhradené pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 11 049 € boli splatné v roku 2014.

6. Zásoby

Účtovná jednotka na účte 112 eviduje PHM v nádrži v motorových vozidlách v celkovej výške 247 €.

7. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 424	8 838
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	135 388	19 070
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	143 812	27 908

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	245 000
Základné imanie splatené	245 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 723 768
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	8,99 %

b) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	50 765
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1 171
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	49 594
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	50 765

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená spoločníkmi na riadnom valnom zhromaždení dňa 21.3.2014. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti konaného dňa 7.4.2014 boli spoločníkom vyplatené podiely na zisku z roku 2005 v celkovej výške 84 000 € a na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti konaného dňa 5.5.2014 boli spoločníkom vyplatené podiely na zisku z roku 2005 v celkovej výške 70 000 €.

2. Rezervy

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
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 477	2 050	3 477	0	2 050
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	905	850	905		850
Rezerva na odmeny pre zamestnancov	0	0	0		0
Rezerva na audit	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na energiu	1 372		1 372		0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 385	3 477	2 385	0	3 477
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 185	905	1 185		905
Rezerva na odmeny pre zamestnancov	0	0	0		0
Rezerva na audit	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na energiu		1 372	0		1 372

Rezerva na náklady spojené z ročným zúčtovaním zdravotných poistení sa netvorí, pretože vzhľadom na príjmy zamestnancov sa nepredpokladajú žiadne náklady spojené s ročným zúčtovaním.

3. Závazky**a) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti podľa splatnosti bez odloženej dane**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	194	386
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	194	386
Krátkodobé záväzky spolu	151 518	71 030
Záväzky po lehote splatnosti	6 383	5 392
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 135	65 638

4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	453 402	433 809
odpočítateľné		
zdaniteľné	453 402	433 809
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné	0	
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	16 770
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	0	3 689
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	0	3 689
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	99 748	95 438
Zmena odloženého daňového záväzku	8 000	17 278
Zaúčtovaná ako náklad	8 000	823
Zaúčtované do vlastného imania	0	16 455
Iné		

5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	386	582
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	321	334
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	707	916
Čerpanie sociálneho fondu	513	530
Konečný zostatok sociálneho fondu	194	386

Účtovná jednotka tvorí povinne prídel do sociálneho fondu vo výške 0,6 % zo skutočne vyplatených miezd v bežnom roku. Sociálny fond sa čerpá na príspevok na závodné stravovanie pre zamestnancov.

6. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 174	50
Výnos za refakturovaný poplatok za telefón	45	50
Nájomné a služby k nájmu 1Q/2015	5 129	

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	192 040	240 969
Tržba za tovar	192 040	240 969
Nájomné	343 120	324 894
Energia + služby budova	169 330	160 526
Obchodné a ostatné služby	152 463	157 731
Nájomné - hnutel'ný majetok	9 603	9 655
Tržby z predaja služieb	674 516	652 806
Predaj investičného majetku	2 667	0
Tržby z predaja majetku	2 667	0
Ostatné výnosy z HČ	2 654	2 357
Úroky z BÚ	43	25
Úroky z pôžičky	642	1 933
Úroky z termínovaného vkladu		
Finančné výnosy	685	1 958
Čistý obrat celkom	872 562	898 090

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	674 516	652 806
Tržby za tovar	192 040	240 969
Ostatné výnosy	5 321	2 357
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	685	1 958
Čistý obrat celkom	872 562	898 090

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby z toho:	196 523	209 367
Ostatné služby	65 155	66 765
Služby k prenájmu	54 502	54 716
Súvisiace auditorské služby	1 200	1 200
Služby v poddodávke	9 805	4 594
Opravy a údržby	49 552	76 134
Reklama	16 309	5 958
Finančné náklady z toho:	185	190
Úroky z pôžičky	-	-
Bankové poplatky	185	190
Poistné		
Ostatné finančné náklady	-	-
Ostatné náklady na HČ:	6 304	27 980
Dary	-	8 000
Poistenie MV budovy	5 484	5 369
Zmarená investícia	-	12 008
Ostatné náklady na HČ:	820	2 603

Spoločnosť má z firmou BDR, spol. s r.o., uzatvorenú zmluvu o zabezpečení overenia účtovníctva a účtovnej závierky. Náklady za poskytnutie audítorských služieb za rok 2014 sú 1 200 €.

Spoločnosť BDR, spol. s r.o. neposkytla účtovnej jednotke iné služby okrem služieb poskytnutých na základe hore uvedenej zmluvy.

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	184536	x	x	63989	x	x
teoretická daň	x	40598	22	x	14717	23
Daňovo neuznané náklady	3096	681	22	28416	6536	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-37667	-8287	22	-22464	-5167	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0		22	0		23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	149965	32992	22	69941	16086	23
Splatná daň z príjmov	x	33000		x	16091	
Odložená daň z príjmov	x	8 000		x	-2 867	
Celková daň z príjmov	x	41000		x	13224	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Drobný majetok	Drobný hmotný majetok	174 020	168 301
	Drobný nehmotný majetok	3 608	3 608
Záväzky lízing		0	0

J. REHLAD O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	12000					
	12000					

K. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	245 000				245 000
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 KV					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastí					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	23 329			1 171	24 500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 640				1 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 154 815		154 000	49 593	2 050 408
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 765	143 535		-50 765	143 535
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	245 000				245 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z KV					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	17 783			5 546	23 329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 640				1 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 142 904		93 455	105 365	2 154 815
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	110 911	50 765		-110 911	50 765
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá povinnosť vypracovať prehľad peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť auditu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.

