

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

CONFORMITY s.r.o. Pionierska 352/10 96231

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť CONFORMITY s.r.o. bola založená Zakladateľskou listinou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným formou Notárskej zápisnice Nz 42344/2007 dňa 23.10.2007, so zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica Oddiel Sro, vložka číslo 14015 dňa 12.12.2007. IČO s.r.o. 43819311, DIČ SK2022497917.

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: Conformity s.r.o.
 Sídlo: Pionierska 352/10, 962 31 Sliach
 Dátum založenia: 23.10.2007
 Dátum vzniku: 12.12.2007

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Hlavnými činnosťami s.r.o.sú:1. Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti 2. Reklamná a propagačná činnosť 3. Poradenská a konzultačná činnosť 4. Vedenie účtovníctva 5 Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností 6. Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností 7. Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom 8. Výroba kompostov, organických hnojív, melioračných zemín a organicko-biologických substrátov.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

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

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

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtová závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014.

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 25.02.2014

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné zásady účtovná jednotka konzistentne aplikovala.

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné zásady účtovná jednotka konzistentne aplikovala.

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód
 Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
bez zmeny		

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Spoločnosť v r. 2014

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

Spoločnosť v roku 2014 nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok, ktorý by spĺňal cenové kritéria pre zaradenie do dlhodobého nehmotného majetku pravidelne odpisovaného. Obstaraný nehmotný majetok ktorý nespĺňa kritéria pre jeho zaradenie do dlhodobého nehmotného majetku bol vykazovaný na účte 518 v analytickom členení a odpísaný do nákladov vo výške 100%. Pri splnení cenových limitov a doby použiteľnosti bude v budúcnosti obstaraný dlhodobý nehmotný majetok zaradený do príslušnej odpisovej skupiny a odpisovaný v súlade s daňovými a účtovnými postupmi a príslušnými zákonmi.

Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie skonto poisťné clo

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 dlhodobý hmotný majetok ktorý bol obstaraný kúpou na autoúver v predchádzajúcich účtovných obdobiach v sume 91 532,18 euro. Jedná sa o osobný automobil typu Audi Q.5, ktoré spĺňalo cenové kritéria pre jeho zaradenie do dlhodobého hmotného majetku. Osobné auto bolo zaradené do používania v 12/2010 a v súlade so zaradením do odpisovej skupiny bolo v priebehu rokov 2011, 2012, 2013,2014 odpisované a odpisy riadne účtované do nákladov. Obdobne v r. 2012 Spoločnosť na autorúver obstarala dva nové osobné automobily typu Volkswagen Tiguan a príviesny vozík PONGRATZ. Príviesny vozík nespĺňal z hľadiska obstarávacej ceny podmienky pre jeho zaradenie do dlhodobého hmotného majetku a preto spoločnosť rozhodla o jeho odpísaní do nákladov vo výške 100%. Obstaraný dlhodobý hmotný majetok automobily TIGUANY boli zaradené do používania a do príslušných odpisových skupín a od 8. mesiaca r. 2012 boli odpisované do nákladov. K 31.12.2014 je zostatková cena automobilov po odpočítaní odpisov v sume 21 281,39 euro. Samostatné hnutelné veci tj vozík je 100% odpísaný a kancelársky nábytok má k 31.12.2014 zostatkovú cenu v sume 6 727,01 euro. Neodpisovaný hmotný majetok bol v r. 2014 obstaraný kúpou v sume 7 135 euro čím jeho hodnota k 31.12.2014 je vo výške 35 891,82 euro. Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku obstaraného kúpou k 31.12.2014 po zohľadnení odpisov je v sume 63 900,22 euro z toho neoeodpisovaný majetok je v sume 35 891,82 euro. Celková výška oprávok k 31.12.2014 k obstaranému hmotnému majetku kúpou je 72 460,18 euro. V tejto sume je premietnuté aj obstaraný kancelársky nábytok v hodnote 8557 euro a k tomu sú vyčíslené účtované odpisy v sume 1 830 euro ktoré sú premietnuté v celkových oprávokách vyššie vyčíslených. Odpisy dlhodobého hmotného majetku obstaraného kúpou vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu opotrebovania. Bola prijatá zásada, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Prítom bolo vo vnútroodnikových pravidlách rozhodnuté že, DHM, ktorý nebude spĺňať cenový limit pre zaradenie do dlhodobého HM bude účtovne odpísaný vo výške 100% a účtovaný bude do nákladov pričom bude vedený i v operatívnej evidencii. Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol v Spoločnosti zostavený tak, že za základ boli použité metódy pri vyčíslívaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Pri splnení cenových limitov a doby použiteľnosti bude dlhodobý hmotný majetok zaradený do príslušných odpisových skupín a odpisovaný v závislosti od zaradenia do odpisovej skupiny v súlade so Zákonom o dani z príjmov a platných účtovných postupov.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poisťné clo

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

K 31.12.2014 účtovná jednotka eviduje na účte 021 v analytickom členení dlhodobý majetok obstaraný dodávateľským spôsobom v sume 55 678,38 eruro po odpočítaní odpisov 2 052 euro v sume 53 626,38 euro. Dodávateľským spôsobom bol obstaraný Sklad náradia v sume 3765 euro, Kryté státie pre služobné autá v sume 17098,43 euro a pokračovali rekonštrukčné práce na Budove sídla spoločnosti v sume 7 785,69 euro čím celková suma dosiahla 34 814 euro. Celková výška oprávok k tomuto majetku dosiahla k 31.12.2014 sumu 2052 euro.

Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom podnik oceňoval:

Na základe predložených rozpočtov a cenových kalkulácií .

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť v r. 2014 s ohľadom na obstarané osobné automobily v používaní obstarávala cestou tankovacích kariet PHM, ktoré v priebehu roka účtovala spôsobom B do spotreby a na konci roka zostatok nespotrebovaných PHM v nádržiach osobných automobilov preúčtovala na účet 112 materiál na sklade v príslušnom analytickom členení. Zásoby na sklade k 31.12.2014 sú vykázané vo výške 193,88 euro. Nadsпотреba PHM bola v priebehu r. 2014 osobitne sledovaná a k 31.12.2014 bola vykázaná ako pripočítateľná položka v sume 1 821,79 euro v daňovom priznaní spoločnosti. Nakupovaný režijný materiál v nevyhnutnom množstve pre bežné potreby bol účtovaný priamo do spotreby. Spoločnosť rozhodla, že pri účtovaní zásob bude postupovať podľa Postupov účtovania MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších predpisov, spôsobom B. Nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou. Ďalej Spoločnosť vo vnútropodnikových pravidlách rozhodla, že obchodné komodity, ktoré nie sú zásobami, vyžadujúce prechodné uskladnenie budú vedené formou inej operatívnej evidencie mimo podsúvahových účtov.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

spôsobom A účtovania zásob

spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakúpený režijný materiál v nevyhnutnom množstve Spoločnosť nakupovala priamo v obchodoch a účtovala ich priamo do spotreby, po uplatnení príslušnej DPH. PHM pre osobné automobily Spoločnosť nakupovala na faktúry a súvisiace náklady boli účtované do nákladov po odkontrolovaní s dokladmi z čerpacej stanice v súlade s účtovnými postupmi k 31.12.2014 v celkovej sume 7 534,08 euro.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
- dopravné provízie poistné clo
- iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
- inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
- metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
- iný spôsob: Zmluvne dohodnuté ocenenie, alebo predajné ceny v obchodnej sieti.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (11.) Zákazková výroba

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (12.) Pohľadávky

Pohľadávky oceňoval podnik:

Pri oceňovaní pohľadávok je postupované v zmysle § 25 Zákona 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších noviel. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania budú oceňované obstarávacou cenou. K 31.12.2014 Spoločnosť vykazovala krátkodobé pohľadávky vo výške 152 141 euro a po korekcii 871 euro v sume 151 270 euro. Z toho pohľadávky z obchodného styku sú vo výške 78 497 euro po korekcii 871 euro v sume 77 626 euro. Okrem uvedených pohľadávok spoločnosť vykazuje pohľadávku vedenú na účte 378 600 za DPH ktoré si spoločnosť v CZ nemohla uplatniť za kúpu služieb na ktoré má spoločnosť v tuzemsku nárok ako daňovo uznané výdavky v sume 1738 euro. A pohľadávku voči spoločníkovi v sume 71 906 euro. Za krátkodobú pôžičku spoločníčka vyčísliła úroky, ktoré premietla do svojich záväzkov voči spoločnosti a ktoré v priebehu r. 2015 a 2016 uhradí. Pohľadávky z obchodného styku sú priebežne uhrádzané ale aj napriek tomu má Spoločnosť ešte z r. 2013 vytvorené 2 opravné položky v sume 871 euro z dôvodu prebiehajúceho súdneho konania voči spoločnosti OAZA v sume 300 euro a voči spoločnosti SUGAL v CZ v sume 571 z dôvodu neschopnosti spoločnosti splatiť svoj záväzok. Okrem uvedených pohľadávok Spoločnosť nevykazuje iné pohľadávky.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Peňažné prostriedky boli vedené na bankovom účte a v euro pokladnici. Oceňované sú ich menovitou hodnotou ako to vyplýva z § 25 Zákona č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve. K 31.12.2014 Spoločnosť mala peňažné prostriedky vedené na bankovom účte v sume 7 522,72 euro, peniaze v euro pokladnici v sume 13 371,78 euro, cenniny vo výške 105,40 euro čo predstavoval zostatok zo zakúpeného a nedočerpaného poukazu na regeneráciu prac. sily a kolku v hodnote 1 euro. Peniaze na ceste v pasívnom zostatku sú k 31.12.2014 v sume 6 064,95 euro. Úhm finančného majetku k 31.12.2014 je v sume 14 934,95 euro. Peňažné prostriedky a cenniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

Náklady budúcich období boli účtované vo výške 867,94 euro, ktorá bola potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Jedná sa o časové rozlíšenie nákladov z autoúveru, predplatného časopisov, poisťného na príviesny vozík a environmentálnych nákladov. Príjmy budúcich období sa v účtovnej jednotke nevyskytli. Spoločnosť rozhodla, že Certifikáty vystavené Spoločnosťou bez časovej platnosti budú účtované cez účet 518 v analytickom členení. Certifikáty s časovou platnosťou budú účtované cez účet 381 v analytickom členení. Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 náklady budúcich období vo výške 867,94 euro.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

menovitou hodnotou v zmysle §25 Zákona o účtovníctve. Náklady budúcich sa vykazujú vo výške ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

Spoločnosť záväzky oceňovala pri ich vzniku 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 účtovej závierke v zistenom ocenení. Spoločnosť k 31.12.2014 evidovala záväzky v sume 189 899 euro. Z uvedenej sumy sú dlhodobé záväzky nad jeden rok v sume 17 972 euro za dva autoúvery a nepatrný záväzok v sume 64,26 euro je zo sociálneho fondu. Krátkodobé záväzky sú vykázané v sume 165 814 euro z toho z obchodného styku su v sume 135 072 euro, záväzok voči spoločníkovi v sume 407 euro záväzky voči zamestnancovi v sume 4165 euro, záväzky zo sociálneho poistenia 1967 euro, daňové záväzky 7812 euro a iné záväzky z autoúverov v sume 16 391 euro. Okrem uvedených záväzkov spoločnosť eviduje ako záväzky aj zákonné rezervy vo výške 6113,16 euro, na nevyčerpanú dovolenku z predchádzajúceho roka a príslušné poisťné odvody. Záväzok voči spoločníkovi 407,11 euro - predstavuje nevyplatený podiel zo zisku po zdanení z predchádzajúceho roka, záväzok voči zamestnancovi za mzdy, bol vyplatený v januári 2015 ako aj záväzky vyplývajúce z odvodovej povinnosti voči VZP SP a DÚ. V januári r.2015 boli vyplatené záväzky za DPH daň z motorových vozidiel a preddavková daň. Doplatok dane z PPO bude uhradený do konca marca 2015 v sume 4 738,40 euro.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (17.) Deriváty

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť v priebehu roka 2014 mesačne platila preddavky na daň z príjmov právnických osôb, vypočítanú podľa poslednej daňovej povinnosti k 31.12.2013 vo výške 1552,24 euro. K 31.12.2014 na základe kladných výsledkov hospodárenia zisk pred zdanením v sume 92 699,38 euro je vyčíslená daňová povinnosť v sume 23 462,80 a zaplatené preddavky na daň sú vo výške 18 724,40 euro čím vznikol Spoločnosti daňový nedoplatok na dani z príjmov právnických osôb vo výške 4 738,40 euro. Daň z príjmov PO Spoločnosť uhradí do konca marca 2015 v zmysle Zákona o DPPO.

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

Daň z príjmov je ocenená reálnou hodnotou vyčíslenou na základe daňového priznania za r. 2014 a zaplatenými mesačnými preddavkami do konca r. 2014.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Pri zostavení odpisového plánu dlhodobého majetku Spoločnosť vychádzala z daňových a účtovných postupov. Pričom prijala zásadu, že účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

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

Osobný automobil Audi Q 5 bol zaradený do 1. odpisovej skupiny KP 29.10.2. Do rovnakej odpisovej skupiny boli zaradené i dva v r. 2012 novo obstarané osobné automobily Volkswagen Tiguan zakúpené v 08/2012. Prívies nákladný PONGRATZ obstaraný v 06/12 v cene 379,39 euro bol odpísaný do nákladov v 100%. Obstaraný kancelársky nábytok bol zaradený do KP 3D1.0 skupina 2 s rovnomerným odpisom obdobne sídlo firmy bolo zaradené do KP 1 skupina 4 s rovnomerným odpisom. V r. 2014 bol dodávateľským spôsobom obstaraný sklad náradia v sume 3 765 euro a bol zaradený do 3 odpisovej skupiny KP 1 s rovnomerným odpisom a Kryté státie pre osobné automobily za 17 098,43 euro s rovnomerným odpisovaním. Spoločnosťou bolo rozhodnuté že účtovné a daňové odpisy sa budú rovnat.

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Osobný automobil Q.5.	48 mesiacov	25	autoúver - rovnomerný odpis
Osobný automobil Tiguan	48 mesiacov	25	autoúver - rovnomerný odpis
Osobný automobil Tiguan	48 mesiacov	25	autoúver - rovnomerný odpis
Nákladný príves PONGRATZ	1	100%	jednorázový odpis
Kancelársky nábytok	6 rokov	1/6	rovnomerný odpis
Budova sídla firmy	20 rokov	1/20	rovnomerný odpis
Sklad náradia	12 rokov	1/12	rovnomerný odpis
Kryté státie pre služobné vozy	12 rokov	1/12	rovnomerný odpis

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

Odpisový plán dlhodobého hmotného majetku je zostavený tak že autá zakúpené na autoúver sú odpisované na dobu 48 mesiacov. Kancelársky nábytok je odpisovaný 6 rokov. Sídlo firmy je odpisované 20 rokov. Sklad náradia je odpisovaný -12 rokov a Kryté státie pre osobné autá je odpisované 12 rokov. Bola stanovená zásada rovnomerného odpisovania, pričom daňové a účtovné odpisy sa rovnajú. Dlhodobý nehmotný investičný majetok ktorý by spĺňal podmienky ocenenia spoločnosť nevlastní.

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísľovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

K 31.12.2014 neboli inventarizáciou odhalené významné chyby minulých účtovných období.

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov

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

V priebehu r. 2014 ani k 31.12.2014 neboli inventarizáciou odhalené nevýznamné chyby minulých účtovných období.

Popis nevýznamnej chyby	Vplyv na výsledok hospodárenia v BO

F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

Spoločnosť k 31.12.2014 vykazuje majetok 366 242 euro a korekciu 81 449 euro čo je 284 793 euro. Z toho neobežný majetok predstavuje 192 039 euro po korekcii 74 513 euro je 117 526 euro. Z uvedeného sú stavby 55 678 po korekcii 2 052 euro predstavujú 53 626 euro. Samostatné hnutelne veci (osobné automobily, kancelársky nábytok) predstavujú 100 469 euro po odpočítaní oprávok 72 461 euro je to 28 008 euro. Ostatný dlhodobý hmotný majetok neodpisovaný na účte 032 je v sume 35 892 euro. Obežný majetok má spoločnosť k sledovanému obdobiu 31.12.2014 v sume 173 335 euro po korekcii 6 936 euro je to 166 399 euro. Z uvedenej sumy sú zásoby 194 euro, krátkodobé pohľadávky 152 141 po korekcii 871 euro je to 77 626 euro z ktorých sú pohľadávky z obchodného styku 78 497 euro po korekcii 871 euro 77 626 euro pohľadávky voči spoločníkovi v sume 71 906 euro a iné pohľadávky sú v sume 1 738 euro za neuplatnenú DPH z obstarania služieb v členskom štáte európskej únie o ktorú Spoločnosť v stanovenom termíne v r. 2015 členský štát EU požiada o vrátenie. Uvedenú sumu eviduje na účte v analytickom členení 378 600 na MD strane. Finančné účty predstavovali k 31.12.2014 sumu 14 935 euro a to peniaze v pokladni boli v sume 13 371,78 euro, cenniny v sume 105,40 euro, peniaze na bankovom účte 7 522,72 euro. Peniaze na ceste vykazujú pasívny zostatok v sume 6 064,95 euro. Časové rozlíšenia na účte 381 v analytickom členení je v sume 868 euro kde sú časovo rozlíšené náklady v súvislosti s autoúverom, náklady enviromentálne a na odbornú literatúru.

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok ktorý tvoria automobily používané pre operatívny chod spoločnosti, dlhodobý majetok kancelársky nábytok, dlhodobý majetok budova sídla firmy, dlhodobý majetok sklad náradia, dlhodobý majetok kryté státie pre služobné vozidlá a ostatný dlhodobý majetok evidovaný na účte v analytickom členení 032 000 - umelecké diela.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 029	100 469			28 757			156 255
Prírastky		28 649				7 135			35 784
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		55 678	100 469			35 892			192 039
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		113	57 555						57 668
Prírastky		1 939	14 906						16 845
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		2 052	72 461						74 513
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 916	42 914			28 757			98 587
Stav na konci účtovného obdobia		53 626	28 008			35 892			117 526

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

Dlhodobý hmotný majetok v predchádzajúcom účtovnom období predstavoval 3ks automobilov a umelecké zbierky vedené na účte 032 000 v analytickom členení a zhodnotenie budovy sídla spoločnosti vedené na účte 021 001.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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			91 684			26 157			117 841
Prírastky		27 029	8 785			2 600	35 814		74 228
Úbytky							35 814		35 814
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		27 029	100 468			28 757			156 255
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			34 267						34 267
Prírastky		113	23 287						23 400
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		113	57 554						57 667
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			66 201						83 574
Stav na konci účtovného obdobia		26 916	42 914			28 757			98 588

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala v roku 2014 všetky 3 autá poistené v rámci autoúveru prostredníctvom spoločnosti Volkswagen finančné služby-poskytovateľ autoúveru-u Poistovni ALLIANZ. Jedná sa o zákonné a havarijné poistenie. Príviesny vozík Pongratz bol poistený u Poistovni UNIQA. Poistné u osobných automobilov sa platilo mesačne a u príviesného vozíka raz za polrok. Ostatné zložky majetku sú nie poistené.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
AUDI Q 5 ZV773CE		
Volkswagen Tiguan ZV495CL		
Volkswagen Tiguan ZV708CL		
Nákladný vozík PONGRATZ		

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

Záložné právo vyplýva z autoúverov poskytnutých na obstaranie automobilov Q 5 ZV773CE, Volkswagen Tiguan ZV708CL, Volkswagen Tiguan ZV495CL v úhnej hodnote vstupných obstarávacích cien 91 304 euro.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Záložné právo vyplýva zo zmlúv o poskytnutí autoúveru Spoločnosťou Volkswagen finančné služby na obstarané automobily Audi Q5 ZV 773CE, Volkswagen Tiguan ZV708CL, Volkswagen Tiguan ZV495CL v úhrnnej obstarávacej cene 91 532 euro. Za účtovné obdobie je to 18 306 euro.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 306
AUDI Q 5 ZV773CE	7 562
Volkswagen Tiguan ZV708CL	5 282
Volkswagen Tiguan ZV495CL	5 462
poznámka: Hodnota vo výške 1/5 z úverovanej sumy	

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Motorové vozidlo audi Q5 ZV773CE, Volkswagen Tiguan ZV708CL, Volkswagen Tiguan ZV495CL je hmotný majetok pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o autokredite. Po splatení autoúverov budú vo vlastníctve Spoločnosti Conformity s.r.o.

Majetok	Hodnota	
	BO	PO
Audi Q.5	37 809	37 809
Volkswagen Tiguan ZV708CL	26 412	26 412
Volkswagen Tiguan ZV495CL	27 311	27 311

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Spoločnosť má z r. 2013 vytvorené dve opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku úhrnej hodnoty 871 euro. Jedná sa o Spoločnosť OAZA v sume 300 euro čo je 50% dlžnej sumy kde je prípad na súdnom vymáhaní z dôvodu že dlžník odmietol vrátiť poskytnutý preddavok na projekt ktorý nevyhotovil. Ďalšia opravná položka je vytvorená k spoločnosti SUGAL z CZ v sume 572 euro kde dlžník nie je schopný zaplatiť dlžnú sumu.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	43					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	44					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	45					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	47					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	48					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	49					
6. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7. Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /3€	51					
8. Odložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53					
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54					
1.a. Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jedn	55					
1.b. Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem	56					
1.c. Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314	57	súdny spor	871			871
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3. Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A)	59					
4. Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok vo	60					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 35	61					
6. Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391	63					
8. Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

V priebehu r. 2012 a 2013 sa spoločnosť pokúšala upomienkami a právnou cestou apelovať na dlžníka OAZA k úhrade svojich záväzkov z obchodného styku. Vzhľadom na to, že sa vymožiteľnosť nepodarila, bol v r. 2013 podaný návrh na súd. V priebehu r. 2014 nedošlo k súdnemu konaniu. Pokiaľ sa pohľadávka týka Spoločnosti SUGAL je výsledok pohľadávky neistý.

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 DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Spoločnosť k 31.12.2014 eviduje celkové pohľadávky v sume 152141 euro a opravné položky v sume 871 euro. Čím sú celkové pohľadávky sú v sume 151270 euro. Uvedené pohľadávky sú krátkodobé. Z toho pohľadávky z obchodného styku vedené účtovne na účte 311 sú v sume 77298 euro a pohľadávky na preddávokoch v analytickom členení na účte 314 v sume 1200 euro spolu 78497 euro. a po odpočítaní opravných položiek v sume 871 euro v sume 77626 euro. Z týchto pohľadávok sú v lehote splatnosti pohľadávky z obchodného styku v sume 49 662 euro a po lehote splatnosti sú pohľadávky v sume 27 964 euro. Ostatné pohľadávky v sume 1488euro sú v lehote splatnosti .Celkové pohľadávky sú k 31.12.2013 v sume 100734 euro po odpočítaní opravných položiek. Ostatné pohľadávky tvorí pohľadávka voči spoločníkovi v sume 71906 euro a pohľadávka z neuplatnenej DPH za nákupy v CZ evidované na účte 378 v analytickom členení v sume 1738 euro.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	49 662	27 964	77 626
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	71 906		71 906
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 738		1 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 306	27 964	151 270

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť vykazovala k 31.12.2014 stav pokladnice v sume 13371,78 euro, ceny v sume 105,40 euro, t.j. spolu 13477,18 euro. Stav na bankovom účte vedenom v Tatra banke bol 7 522,72 euro. Peniaze na ceste k 31.12.2014 vykazovali pasívny zostatok v sume 6 064,95 euro. Finančné prostriedky k 31.12.2014 sú vyčíslené na 14934,95 euro. Bankové účty termínované Spoločnosť nevedla.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 477	824
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 523	18 155
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-6 065	
Spolu	14 935	18 979

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Spoločnosť eviduje na účte 381 v analytickom členení náklady budúcich období vo výške 868 euro prevažne za úrokové a poisťné zaťaženie z autorúverov na osobné autá, enviromentálne poistenie a predplatné zákonov na r. 2015

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	868	742
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

Vlastné imanie a záväzky spolu Spoločnosť k 31.12.2012 vykazuje v sume 209 178 euro, čo je voči roku 2011 pokles o 11 787 euro keď k 31.12.2011 dosahovalo sumu 220 965 euro. Podrobnejšie informácie sú rozpracované v nasledujúcich častiach tohoto bodu.

G. a)

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje vklad spoločníka k založeniu Spoločnosti. Po prepočte na euro ostalo v sume 6639 euro. V priebehu r. 2014 do spoločnosti vstúpila ako spoločníčka Ing. Slavka Jančová. Spoločníčka a konateľka spoločnosti Ing. Eva Jančová previedla 50% podiel základného imania na vstupujúcu spoločníčku a zároveň došlo k navýšeniu základné imanie na hodnotu 7000 euro. Vykonaná zmena bola na základe návrhu predloženého Okresnému súdu v Banskej Bystrici. v priebehu r. 2014. Na základe uvedeného došlo aj ku zmene výšky vlastného imania ktorého hodnota vzrástla k 31.12.2014 na 94894 euro. V r. 2014 je nárast vlastného imania oproti r. 2013 o 24692 euro najmä z dôvodu priaznivejších hospodárskych výsledkov v dôsledku lepšieho presadenia sa na domácom a zahraničnom trhu.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	7 000	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)	7 000	6 639
-		
-		
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	7 000	6 639

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

Spoločnosť za rok 2013 dosiahla kladný hospodársky výsledok zisk po zdanení 50965,65 euro. Zisk Spoločnosť rozdelila nasledovne: Prídel do rezervného fondu vo výške 5% 2548,28 euro, Prídel do Sociálneho fondu 1% zo zisku 509,66 euro, nerozdelený hospodársky výsledok za r. 2013 ostal v sume 5000 euro a podiel na zisku spoločníka bol 42907,71 euro. Z vyplatených dividend spoločníčka odvodila VZP daň v sume 6065 euro. K 31.12.201 je evidovaná pohľadávka spoločníka z rozdelenia zisku po zdanení v sume 407,11 euro.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 548
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	510
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	5 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42 908
Iné	
Spolu	50 966

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

Spoločnosť v roku 2012 dosiahla kladný hospodársky výsledok zisk po zdanení 28622 euro. Zisk po zdanení bol rozdelený nasledovne: Prídel do rezervného fondu bol vo výške 5% čo predstavovalo 1431,10 Prídel do Sociálneho fondu bol vo výške 1% v sume 286,22 euro podiel na zisku spoločníka predstavoval 24904,64 Z vyplatených dividendy spoločník v zmysle platných zákonov odviezol 10% VZP v termíne pre zúčtovanie VZP v sume 2768 euro.

Rozhodnutie o úhrade straty z minulého roka:

V návrhu rozdelenia sa uvádza návrh, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

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	

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Spoločnosť k 31.12.2014 tvorila krátkodobé zákonné rezervy celkom vo výške 6 113,16 euro. Vytvorené rezervy z roku 2013 v plnej výške zrušila. Rezervy boli vytvorené na nevyčerpanú dovolenku z minulého roka a príslušné odvody z nevyčerpanej dovolenky. Rezerva na očakávaný súdny spor z obchodných vzťahov vo výške 600 euro z r. 2012 bola zrušená v r. 2013 a bola vytvorená opravná položka v hodnote 50% z dlžnej sumy 600 euro tj. 300 euro táto čiastka ostala v platnosti aj k 31.12.2014 nakoľko nedošlo k zmene. V priebehu r. 2015 sa očakáva súdne pojednávanie o vrátení preddavkovo zaplatenej projektovej dokumentácie, ktorá nebola dodaná ani vyhotovená a obchodný partner odmietol prostriedky vrátiť.

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 314	2 201		5 478	6 113
na nevyčerpanú dovolenku	6 884	1 848		3 695	5 037
odvody k nevyčerpanej dovolenke	1 430	353		707	1 076

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

V r. 2013 boli krátkodobé rezervy tvorené vo výške 8314,63 euro. Z toho na nevyčerpanú dovolenku 6884,76 euro a na odvody 1429,87 euro. Rezervy vytvorené v r. 2012 boli v r. 2013 zrušené.

zákonná rezerva - Z, ostatná rezervy (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 910	8 314		3 910	8 314
na nevyčerpanú dovolenku	2 686	6 884		2 686	6 884
odvody k nevyčerpanej dovolenke	624	1 430		624	1 430

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

Spoločnosť k 31.12.2014 vykazuje záväzky 189 899 euro z toho rezervy sú 6 113 euro. Číže celkové záväzky z obchodného styku sú 183 786 euro. Z čoho dlhodobé záväzky sú v sume 17 972 euro a krátkodobé záväzky sú vo výške 165 814 euro. Záväzky na rezervy zákonné v sume 6 113 euro. Z dlhodobých záväzkov sú to záväzky z autoúveru v sume 17 907 euro ktoré sa splácajú podľa splátkového kalendára vystaveného poskytovateľom autoúveru v zmysle uzatvorenej zmluvy a záväzky zo sociálneho fondu v sume 65 euro. Uvedené záväzky nie sú po lehote splatnosti nakoľko Spoločnosť si plní svoje záväzkové povinnosti načas a v lehote splatnosti. Krátkodobé záväzky sú k 31.12.2014 v sume 165 814 euro. Z uvedených krátkodobých záväzkov sú ostatné záväzky z obchodného styku celkom v sume 135 072 euro z toho nevyfakturované dodávky v sume 55 euro, Záväzky voči spoločníkovi z rozdelenia zisku z r. 2013 v sume 407 euro, záväzky voči zamestnancom 4 165 euro, záväzok voči sociálnej poisťovni 1967 euro a daňové záväzky v sume 7 812 euro. V krátkodobých záväzkoch je aj časť záväzkov z autoúveru splatná do jedného roka v sume 16391 euro. Vykazované záväzky boli platené priebežne. K 31.12.2014 Z celkových záväzkov obchodného styku v sume 135 072 euro boli záväzky do lehoty splatnosti v sume 85 914 euro a po lehote splatnosti 49 158 euro. Vyčíslené záväzky budú uhradené začiatkom r. 2015.

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	85 914	132 041
Záväzky po lehote splatnosti	49 158	17 039

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Spoločnosť z celkových záväzkov 189 899 euro má k 31.12.2014 dlhodobé záväzky v sume 17 972 euro z toho autoúvery v sume 17 907 euro a záväzky zo sociálneho fondu v sume 65 euro. Krátkodobé záväzky sú vyčíslené v sume 165 814 euro z čoho záväzky z obchodného styku sú 135 072 euro, záväzky voči spoločníkovi sú v sume 407 euro, záväzky voči zamestnancom sú 4 165 euro záväzky zo sociálneho poistenia sú 1967 euro, daňové záväzky sú 7812 euro a iné záväzky - autoúvery sú v sume 16 391 euro. Rozdiel do celkových záväzkov predstavujú krátkodobé rezervy v sume 6113 euro. Zo záväzkov z obchodného styku bez rezerv v sume 183 786 euro sú do jedného roka splatné záväzky v sume 165 814 euro a nad jeden rok sú splatné záväzky v sume 17 972 euro.

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
110 - Ostatné dlhodobé záväzky	17 907		17 907	
114 - Záväzky zo sociálneho fondu	65		65	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	135 072	135 072		
130 - Záväzky voči spoločníkom a združeniu	407	407		
131 - Záväzky voči zamestnancom	4 165	4 165		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	1 967	1 967		
133 - Daňové záväzky a dotácie	7 812	7 812		
135 - Iné záväzky	16 391	16 391		
Spolu:	183 786	165 814	17 972	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2014 záväzky celkom v sume 189 899 euro z toho 17 972 euro sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 až 5 rokov. Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka sú v sume 165 814 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	17 972	50 718
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	17 972	50 718
Krátkodobé záväzky spolu	165 814	98 362
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	165 814	81 323
Záväzky po lehote splatnosti		17 039

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

K 31.12.2014 je záložným právom zabezpečený dlhodobý záväzok za nákup automobilov v sume 91 303 euro.

Druh formy zabezpečenia záväzku	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia
osobný automobil audi Q.5	37 742	
Volkswagen Tiguan ZV708CL	26 250	
Volkswagen Tiguan ZV495CL	27 311	

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. g) Závazky zo sociálneho fondu

Spoločnosť mala na začiatku bežného obdobia sociálny fond vo výške 932 euro po celoročnej tvorbe na ťarchu nákladov v sume 800 euro aj z prídrom z rozdelnia zisku. Čerpanie bolo v sume 1667 ,89 euro a zostatok fondu k 31.12.2014 je vo výške 64,26 euro..

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	932	1 004
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	291	276
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	509	286
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	800	562
Čerpanie sociálneho fondu	1 667	634
Konečný zostatok sociálneho fondu	65	932

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

Účtovná jednotka k 31.12.2014 dosiahla tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v sume 680 207 euro. Z toho tržby za certifikované výrobky v sume 222 344 euro a tržby za služby 457 863 euro. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti vo výške 4 224 euro, výnosové úroky 655 euro t.j. výnosy celkom v sume 685 086 euro.

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli v r. 2014 celkom 684 431 euro euro. Z toho tržby za vlastné výrobky predstavovali 222 344 euro a tržby z predaja služieb dosiahli 457 863 euro. Ostatné výnosy sú v sume 4 224 euro.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR-výrobky	151 119	97 363				
CZ-výrobky	71 225	80 737				
SR-služby	455 575	703 251				
DHM		2 616				
Ostatné výnosy	4 224	3 767				
CZ-Služby	2 288	3 507				
Tržby za tovar		610				
Spolu	684 431	891 851				

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Spoločnosť k 31.12.2014 dosiahla tržby za výrobky 222 344 euro oproti r. 2013 kde Spoločnosť z tejto komodity dosiahla 178 100 euro. Vzniknutý rozdiel voči r. 2013 v sume 44 244 euro je v lepšom umiestnení výrobkov na domácom a zahraničnom trhu najmä z lepšieho zhodnocovania certifikovaných výrobkov. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob BO je 44 244 euro voči r. 2013 kedy bola 77 985 euro je pokles o 33 741 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	222 344	178 100	100 115	44 244	77 985
Zvieratá					
Spolu	222 344	178 100	100 115	44 244	77 985
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	44 244	77 985

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

Spoločnosť dosiahla k 31.12.2014 výnosy z hospodárskej činnosti v sume 4224 euro a výnosové úroky v sume 655 euro- sú to prevažne úroky z pôžičky spoločníka vyčíslené k 31.12.2014 a kreditné úroky z banky. Podstatnú položku prevádzkových výnosov tvorí príjem z prefakturovanej opravy motorových vozidiel ZV708CL a ZV495CL od Poistovni Allianz a Komunálnej poisťovni za odškodnenie cudzím zavinením v sume 2486,67 euro a za vyčíslenú DPH z CZ nákupov kde si uplatní Spoločnosť plnenie v r. 2015 formou nároku na úhradu neuplatnených DPH z obstaraných služieb v členskom štáte európskej únie v sume 1737,62 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 224	3 586
Ostatné prevádzkové výnosy	4 224	3 586
Finančné výnosy, z toho:	655	181
Kurzové zisky, z toho:		43
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		43
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	655	
Výnosové úroky	655	138
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

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

K 31.12.2014 Spoločnosť dosiahla tržby za certifikované výrobky v sume 222 344 euro a za predaj služieb získala 457 863 euro. a z ostatných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou získala Spoločnosť celkom 4879 euro a to z výnosov z hospodárskej činnosti 4224 euro a a z výnosových úrokov 655 euro. Voči r. 2013 o 206 765 euro menej čo je spôsobené ukončením zmluvy so Spoločnosťou Xella s.r.o. ktorá riešila prevozy pieskov iným dodávateľom. Suma čistého obratu za predaj výrobkov a služieb je k 31.12.2014 680 207 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	222 344	178 100
Tržby z predaja služieb	457 863	706 758
Tržby za tovar		610
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 879	6 383
Čistý obrat celkom	685 086	891 851

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

Spoločnosť k 31.12.2013 vynaložila na dosiahnutie hospodárskeho výsledku 713 212 euro v spotrebe materiálu a zaplacením za prijaté služby. Osobné náklady sú vyčíslené na 68 545 euro, dane a poplatky tvorili 551 euro, odpisy k dlhodobému hmotné majetku tvorili 23 400 euro zúčtovanie opravných položiek 871 euro, a ostatné náklady na hospodársku činnosť boli v sume 1638 euro, nákladové úroky sú v sume 5418 euro, kurzové straty v sume 96 euro a ostatné náklady na finančnú činnosť sú v sume 7261 euro.

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Spoločnosť k 31.12.2014 vynaložila na dosiahnutie kladného hospodárskeho výsledku náklady vo výške 592 387 euro. Z toho náklady na hospodársku činnosť predstavujú 580 913 euro a náklady na finančnú činnosť predstavujú 11474 euro. K 31.12.2013 dosiahli náklady celkom 821 409 euro. Náklady v r. 2024 poklesli voči r. 2013 o 229 022 euro čo je dôvodu zníženia nákladov služieb v dôsledku výpadku služieb pre obchodného partnera Xella Slovensko s.r.o. Nárast nákladov bol však v položkách spotreby materiálu, osobných nákladov, daní a poplatkov, nákladov na hospodársku činnosť kurzových stratách. Pookles nákladov bol najvýraznejší u služieb v sume 223 511 euro a v odpisoch a ostatných nákladov na finančnú činnosť.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru		417
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dod.	28 156	25 615
Služby	464 086	687 597
Osobné náklady	69 285	68 545
Dane a poplatky	599	551
Odpisy	16 845	23 400
Tvorba a zúčt. opravných položiek		871
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 942	1 638
Nákladové úroky	4 044	5 418
Kurzové straty	276	96
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 154	7 261
SPOLU	592 387	821 409

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť k 31.12.2013 mala celkové osobné náklady za zamestnanca v sume 69 285 euro. Dane a poplatky spolu predstavovali 599 euro, odpisy boli v sume 16 845 euro tvorba a zúčtovanie opravných položiek bolo v r. 2014 bezo zmeny tj. ostalo v sume 871 euro a ostatné náklady na hospodársku činnosť činili 1942 euro. Úhrn vyššie uvedených nákladov predstavujú sumu 88 671 euro. Voči r. 2013 došlo k zníženiu nákladov o 6 334 euro. Najvýraznejší pokles nákladov je v položke odpisy a to o 6 555 euro.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Osobné náklady	69 285	68 545
Dane a poplatky	599	551
Odpisy	16 845	23 400
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek		871
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 942	1 638
Spolu	88 671	95 005

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

Finančné náklady Spoločnosť k 31.12.2014 mala v sume 11 474 euro prevažne z nákladov na postenia firemných automobilov poistenia enviromentálneho a z bankových poplatkov sume 7 154 euro. Ďalšie náklady predstavujú nákladové úroky vyčíslené z autoúverov v sume 4 044 euro. Oproti r. 2013, kedy finančné náklady dosiahli 12 775 euro je v r. 2014 pokles o 1 301 euro.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:	276	96
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	276	96
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	11 198	12 679
Nákladové úroky	4 044	5 418
Ostatné náklady na finančnú činnosť	7 154	7 261
Spolu	11 474	12 775

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

Účtovnej jednotke v r. 2014 nevznikli mimoriadne náklady obdobne ani v r. 2013 Spoločnosť nezaznamenala vznik mimoriadnych nákladov.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Spoločnosti k 31.12.2013 vznikla z dosiahnutých hospodárskych výsledkov daňová povinnosť v sume 19 476,09 euro.. Spoločnosť na preddavkoch zaplatila v priebehu r. 2013, 17 860,92 euro, čím jej vznikla daňová povinnosť odvieť doplatok dane v sume 1 615,17 euro.

J. a) až J. e) Odložená daň

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

K 31.12.2014 Spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia pred zdanením 92 699,38 euro. Daňovo neuznané náklady predstavovali 13 951,32 euro a 1,57 eura sú výnosy nepodliehajúce dani, takže daňový základ bol 106 649,13 euro. Z toho je vyčíslená daň vo výške 22% čo predstavuje daň 23 462,80 euro. V porovnateľnom období r. 2013 bol k 31.12.2013 dosiahnutý výsledok hospodárenia pred zdanením v sume 70 442 euro a daňovo neuznané náklady v sume 14 239 euro. Daň bola vyčíslená zo základu 84 679 euro v sume 19 476 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	92 699	x	x	70 442	x	x
teoretická daň	x	23 463	22	x	19 476	23
Daňovo neuznané náklady	13 951	13 951		14 239		
Výnosy nepodliehajúce dani	1	1		2		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	106 649			84 679	19 476	
Splatná daň z príjmov	x	23 463		x	19 476	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	23 463		x	19 476	

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch Spoločnosť v r. 2014 sleduje majetok nadobudnutý na autoúver v hodnote 91 532,18 euro.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
autoúver	91 532	91 532
Iné položky		

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

Konateľka Spoločnosti ako jedený spoločník v priebehu r. 2013 neobdržala za prácu konateľky Spoločnosti žiadne odmeny z dôvodu výkonu jej funkcie. Konateľka si vyplátila po ročnej uzávierke za r. 2012 a r. 2011 dividendy zo zisku po zdanení za ktoré zaplatila VZP predpísaný 14%-tuálny podiel 6 064,95 euro.. Podiel predstavoval 43 321,09 euro. Do r. 2015 ostala nevyplatená časť v sume 407,11 euro, ktorá časť bude čerpaná po rozdelení hospodárskeho výsledku po zdanení za r. 2014 podľa možnosti Spoločnosti v priebehu r. 2015 resp. v neskorších obdobiach.

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
dividendy z r 2011-2 zo zisku po zd.	43 321					

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

Konateľka a spoločníčka mala za r. 2013 priznanú odmenu podiel zo zisku po zdanení v sume 42 907,71 a z podielu r. 2012 jej ostalo nevyčerpané 820,49 euro. Celkové čerpanie dividendy za roky 2012 a 2013 v r. 2014 bolo v sume 43 321,09 euro.

Druh odmeny/plnenia	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov štatutárnych	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov dozorných	Hodnota odmeny súčasných členov orgánov iných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov štatutárnych	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov dozorných	Hodnota plnenia bývalých členov orgánov iných
dividendy z r 2011-2 zo zisku po zd.	43 321					

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

Člen orgánu Spoločnosti nemal od Spoločnosti poskytnuté žiadne záruky.

Druh záruky/iné zabezpečenie	Hodnota záruky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota záruky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota záruky členov orgánov iných (BO)	Hodnota záruky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota záruky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota záruky členov orgánov iných (PO)

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

K 31.12.2014 Spoločnosť eviduje pôžičku poskytnutú členovi orgánu Spoločnosti. Pôžička bola poskytnutá na zveľadenie sídla Spoločnosti vybudovanie archívnych priestorov a ďalších potrieb súvisiacich s využívaním priestorov sídla Spoločnosti pre služobné a osobné potreby. Na pôžičku je uzatvorená zmluva s postupnou splatnosťou do r. 2016. Z uvedenej pôžičky boli vyčíslené úroky vo výške 3% z istiny a boli účtovne premietnuté do výnosov Spoločnosti.

Druh pôžičky	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (BO)	Hodnota pôžičky členov orgánov štatutárnych (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov dozorných (PO)	Hodnota pôžičky členov orgánov iných (PO)
Celková suma poskytnutých pôžičiek	71 906					
Celková suma splatených pôžičiek						
Celková suma odpustených pôžičiek						
Celková suma odpísaných pôžičiek						

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

Spoločnosť neposkytla členovi orgánu žiadnu záruku ani iné zabezpečenie na poskytnuté pôžičky. Spoločnosť poskytla konateľke a Spoločníčke pôžičku na opravy sídla firmy. Spoločníčka poskytnutú pôžičku splatí aj s úrokami k 31.3.2016.

Názov položky	Hlavné podmienky (BO)	Hlavné podmienky (PO)
pôžička na opravu sídla firmy	71 906	splatenie s úrokmi

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

Pre záujmy Spoločnosti a k dosiahnutiu ekonomickej prosperity bolo potrebné vynaložiť prostriedky, ktoré v Spoločnosti nie je možné uznať za daňové. Tieto daňovo neuznané náklady boli k 31.12.2014 v sume 13 951,32 euro a sú pripočítateľnou položkou k daňovému základu Spoločnosti za r. 2014.

Názov položky	Suma (BO)	Suma (PO)
Na súkromné účely neboli použité prostriedky	13 951	

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku. Spoločnosť spolupracuje na základe uzatvorených obchodných zmlúv s obchodnými partnermi.

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

Do Spoločnosti v priebehu r. 2014 vsúpil ďalší spoločník s 50% podielom. Takže od r. 2014 má Spoločnosť dvoch spoločníkov po 50% -ných podieloch. Zmena je dôležitá pre zabezpečenie plynulého chodu Spoločnosti z dôvodu zhoršeného zdravotného stavu súčasnej spoločníčky a konateľky Spoločnosti. Nové skutočnosti k termínu účtovnej uzávierky za r. 2014 nenastali.

	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO
a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky			
b) Zmena výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v horeuvedenom období			
c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky	doplnenie spoloč.		
d) Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti			
e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku			
f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (napr. prevádzkárne)			
g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov			
h) Zliúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy			
i) Mimoriadne udalosti - živelné pohromy			
j) Získanie alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť			

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Zmeny v údajoch vo vlastnom imaní vyplývajú z doplnenia zo zisku po rozdelení do rezervného fondu a nerozdelení celej výšky zisku ale jej prechodu do nasledujúcich rokov ako nerozdelený hospodársky výsledok.

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

Základné imanie na začiatku účtovného obdobia bolo v sume 6639 euro. Vstupom nového spoločníka došlo k presunu základného imania o 3319 euro a prírastku základného imania o 3680 euro čím bolo základné imanie zvýšené na hodnotu 7000 euro k 31.12.2014. Zákonný rezervný fond bol na začiatku účtovného obdobia 8885 euro a po rozdelení hospodárskeho výsledku bol doplnený zo zisku sumou 2 549 euro čím jeho hodnota sa zvýšila na 11 434 euro. Nerozdelený hospodársky výsledok z minulých rokov bol v sume 3712 euro po rozdelení hospodárskeho výsledku navýšený o 5000 euro a na vykrytie DPH neuplatnenej v zahraničí bol znížený o 1488 euro čím jeho hodnota k 31.12.2014 dosiahla sumu 7 24 euro. Výsledok hospodárenia na začiatku účtovného obdobia dosahoval 50 966 euro. Uvedená hodnota bola celá rozdelená na prídely do fondov a na spoločníka Spoločnosti. Na začiatku účtovného obdobia vlastné imanie dosahovalo sumu 70 202 euro. Prírastok bol 80 465 euro úbytok 52 454 euro presuny 3319 euro čím výsledný stav k 31.12.2014 je v základnom imaní 94 894 euro. Základné imanie v r. 2014 vzrástlo oproti roku 2013 o 24 692 euro.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	3 680		-3 319	7 000
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	8 885	2 549			11 434
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 712	5 000	1 488		7 224
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	50 966	69 236	50 966		69 236
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	70 202	80 465	52 454	-3 319	94 894
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Vlastné imanie Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 v sume 45 330 euro. Základné imanie Spoločnosť k 31.12.2013 vykazuje v sume 6639 euro. Fondy zo zisku sú v sume 7 454 prírastky sú v sume 1431 čím bol rezervný fond v sume 8885 euro. Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 2615 euro prírastok bol 2000 úbytok 903 euro čím je stav k 31.12.2013 v sume 3712 euro. Hospodársky výsledok na začiatku účtovného obdobia predstavoval 28622 euro a dosiahol nárast 22 344 euro k 31.12.2013 na hodnotu 50966 euro.

Položka vlastného imania	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	7 454	1 431			8 885
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 615	2 000	903		3 712
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 622	22 344			50 966
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	45 330	25 775	903		70 202
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Po 31.12.2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za rok 2014.