

# POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

|   |                                                                                        |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------|
| k | 31.12.2014                                                                             |
| v | <input type="checkbox"/> eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> celých eurách |

|             |                                            |                                               |        |         |
|-------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------|--------|---------|
| IČO         | Účtovná závierka                           | Účtovná závierka                              | Mesiac | Rok     |
| 36420590    | <input checked="" type="checkbox"/> riadna | <input checked="" type="checkbox"/> zostavená | od     | 1 2014  |
| DIČ         | <input type="checkbox"/> mimoriadna        | <input type="checkbox"/> schválená            | do     | 12 2014 |
| 2021848762  | (vyznačí sa x)                             |                                               | od     | 1 2013  |
| Kód SK NACE |                                            |                                               | do     | 12 2013 |
| 71.12.9     |                                            |                                               |        |         |

|                                         |              |
|-----------------------------------------|--------------|
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky |              |
| LIKS, s.r.o.                            |              |
| Právna forma                            |              |
| spoločnosť s ručením obmedzeným         |              |
| Obchodný register                       |              |
| Okresného súdu Žilina                   |              |
| Dátum založenia                         | Dátum vzniku |
| 07.07.2004                              | 07.07.2004   |

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Sídlo účtovnej jednotky |                   |
| Ulica                   | Číslo             |
| 1. mája                 | 1850              |
| PSČ                     | Obec              |
| 03180                   | Liptovský Mikuláš |
| Číslo telefonu          | Číslo faxu        |
|                         |                   |
| E-mailová adresa        |                   |
|                         |                   |

|                |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|----------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavený dňa: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| 30.03.2015     |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
| Schválený dňa: |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |
|                |                                                            |                                                                     |                                                                                                                 |

## A. - Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

### A. b) Opis hospodárskej činnosti

| Činnosti podľa výpisu z OR                                                                    | Vykonávané od |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| poradenstvo, konzultačné služby a sprostredkovanie v oblasti priemyselnej a strojárnej výroby | 07.07.2004    |
| spostredkovateľská a zastupiteľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti                          | 07.07.2004    |
| prenájom strojov, prístrojov a zariadení v rozsahu voľných živností                           | 07.07.2004    |

### A. c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 12,83                 | 15,25                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 12,00                 | 12,00                                        |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 |                       |                                              |

### A. d) Ručenie spoločnosti

Komentár :

Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

### A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Komentár :

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

### A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie : 03.02.2014

## E. - Účtovné metódy a zásady

### Predpoklad

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu : nepretržitého pokračovania činnosti

**E. b) Zmeny účtovných zásad a metód**

| Predmet zmeny | Dôvod uplatnenia | Vplyv na              | Vyčíslenie v EUR |
|---------------|------------------|-----------------------|------------------|
| majetok       | predaj           | Vlastné imanie        | 143 162,00       |
|               |                  | Výsledok hospodárenia | 0,00             |

Komentár :

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Neboli vykonané žiadne zmeny účtovných metód, r. 2013 bolo účtovníctvo vedené v EUR a v súlade s opatrením Opatrením MF/17920/2013-74 .

**E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov****E. c1) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

| Druh    | Ocenenie          | Riadok súvahy |
|---------|-------------------|---------------|
| Softvér | Obstarávacia cena | 5             |

Komentár :

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

**E. c4) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

| Druh                                              | Ocenenie          | Riadok súvahy |
|---------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| Stavby                                            | Obstarávacia cena | 13            |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Obstarávacia cena | 14            |
| Pozemky                                           | Obstarávacia cena | 12            |

Komentár :

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje v súlade s § 25 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve: obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod. ). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

Do dlhodobého hmotného majetku patrí majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo.

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 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. 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 1 700 Eur.

**E. c12) Pohľadávky**

| Druh                           | Ocenenie         | Riadok súvahy |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| Pohl'adávký z obchodného styku | Menovitá hodnota | 55            |
| Daňové pohľadávky a dotácie    | Menovitá hodnota | 63            |
| Iné pohľadávky                 | Menovitá hodnota | 57            |

**Komentár :**

Pohl'adávký pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

**E. c13) Krátkodobý finančný majetok**

| Druh           | Ocenenie         | Riadok súvahy |
|----------------|------------------|---------------|
| Peniaze        | Menovitá hodnota | 72            |
| Účty v bankách | Menovitá hodnota | 73            |

**Komentár :**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**E. c14) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

| Druh                               | Ocenenie         | Riadok súvahy |
|------------------------------------|------------------|---------------|
| Náklady budúcich období krátkodobé | Menovitá hodnota | 76            |

**Komentár :**

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

**E. c15) Záväzky, rezervy, dlhopisy, úvery a pôžičky**

| Druh          | Ocenenie         | Riadok súvahy |
|---------------|------------------|---------------|
| Záväzky       | Menovitá hodnota | 123           |
| Rezervy       | Odborný odhad    | 136           |
| Bankové úvery | Menovitá hodnota | 139           |

**Komentár :**

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

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a 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.

**E. c16) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

| Druh                              | Ocenenie         | Riadok súvahy |
|-----------------------------------|------------------|---------------|
| Výnosy budúcich období krátkodobé | Menovitá hodnota | 145           |

**E. c21) Daň z príjmov**

| Druh                           | Ocenenie                  | Riadok súvahy |
|--------------------------------|---------------------------|---------------|
| Splatná daň z bežnej činnosti  | Podľa platnej sadzby dane | 52            |
| Odložená daň z bežnej činnosti | Podľa platnej sadzby dane | 117           |

**Odpisový plán****Dlhodobý nehmotný majetok**

| Druh    | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob   | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
|---------|------------------|--------|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Softvér | 48,00            | Časová | Lineárne | 100                                      | 100                                     |

**Dlhodobý hmotný majetok**

| Druh                                              | Doba odpisovania | Metóda | Spôsob   | Účtovná odpisová sadzba alebo koeficient | Daňová odpisová sadzba alebo koeficient |
|---------------------------------------------------|------------------|--------|----------|------------------------------------------|-----------------------------------------|
| Stavby                                            | 240,00           | Časová | Lineárne | 5                                        | 5                                       |
| Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | 72,00            | Časová | Lineárne | 8,33                                     | 8,33                                    |

**F. - Údaje o aktívach****Dlhodobý nehmotný majetok****F. a1) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok**

| Položka                            | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu    |
|------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| Prvotné ocenenie                   |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Presuny                            |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Oprávky                            |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |

| Položka                            | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu    |
|------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Opravné položky                    |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Zostatková hodnota                 |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |

**F. a2) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý nehmotný majetok**

| Položka                            | Aktivované náklady na vývoj | Softvér  | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu    |
|------------------------------------|-----------------------------|----------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------|
| Prvotné ocenenie                   |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Presuny                            |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 988,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 988,00 |
| Oprávky                            |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 5 294,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 294,00 |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 5 294,00 |                  |          |             |                 |                             | 5 294,00 |
| Opravné položky                    |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Prírastky                          |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Úbytky                             |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Zostatková hodnota                 |                             |          |                  |          |             |                 |                             |          |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 694,00   |                  |          |             |                 |                             | 694,00   |

| Položka                         | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
|---------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| Stav na konci účtovného obdobia |                             | 694,00  |                  |          |             |                 |                             | 694,00 |

### Dlhodobý hmotný majetok

#### F. a3) Bežné účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

| Položka                            | 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        |
|------------------------------------|------------|--------------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------------|
| Prvotné ocenenie                   |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 563 286,00 | 1 456 727,00 | 5 785,00                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 2 025 798,00 |
| Prírastky                          |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Úbytky                             |            | 143 162,00   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 143 162,00   |
| Presuny                            |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 563 286,00 | 1 313 565,00 | 5 785,00                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 882 636,00 |
| Oprávky                            |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |            | 400 639,00   | 4 985,00                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 405 624,00   |
| Prírastky                          |            | 169 471,00   | 321,00                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 169 792,00   |
| Úbytky                             |            | 143 162,00   |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             | 143 162,00   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |            | 426 948,00   | 5 306,00                                          |                                       |                                 |             |                 |                             | 432 254,00   |
| Opravné položky                    |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Prírastky                          |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Úbytky                             |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na konci účtovného obdobia    |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Zostatková hodnota                 |            |              |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |              |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 563 286,00 | 1 056 088,00 | 800,00                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 620 174,00 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 563 286,00 | 886 617,00   | 479,00                                            |                                       |                                 |             |                 |                             | 1 450 382,00 |

#### F. a4) Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Dlhodobý hmotný majetok

| Položka                               | Pozemky    | Stavby       | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu        |
|---------------------------------------|------------|--------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|--------------|
| Prvotné ocenenie                      |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 563 286,00 | 1 456 727,00 | 5 785,00                                                         |                                                |                                          |                |                    |                                   | 2 025 798,00 |
| Prírastky                             |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Úbytky                                |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Presuny                               |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 563 286,00 | 1 456 727,00 | 5 785,00                                                         |                                                |                                          |                |                    |                                   | 2 025 798,00 |
| Oprávky                               |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |            | 327 797,00   | 4 434,00                                                         |                                                |                                          |                |                    |                                   | 332 231,00   |
| Prírastky                             |            | 72 842,00    | 551,00                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 73 393,00    |
| Úbytky                                |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |            | 400 639,00   | 4 985,00                                                         |                                                |                                          |                |                    |                                   | 405 624,00   |
| Opravné položky                       |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Prírastky                             |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Úbytky                                |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Zostatková hodnota                    |            |              |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |              |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia | 563 286,00 | 1 128 930,00 | 1 351,00                                                         |                                                |                                          |                |                    |                                   | 1 693 567,00 |
| Stav na konci<br>účtovného obdobia    | 563 286,00 | 1 056 088,00 | 800,00                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 1 620 174,00 |

**F. b) Poistenie majetku**

| Poistenie         | Predmet poistenia | Komentár                     | Poistná suma v<br>bežnom období | Poistná suma v<br>minulom období |
|-------------------|-------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| Poistenie majetku | stavby            | (24.04.2014 -<br>23.04.2015) | 2 122,00                        | 2 214,00                         |
| SPOLU             |                   |                              | 2 122,00                        | 2 214,00                         |

**Komentár :**

Poistná zmluva číslo 6807955411/číslo návrhu 0100012208  
KOMUNÁLNA poisťovňa, a.s.  
Vienna Insurance Group  
Regionálne centrum prevádzky Banská Bystrica  
Horná 25  
97401 Banská Bystrica 1

**F. j4) Dlhodobé pôžičky**

| Položka                                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|---------------------------------------------------|---------------------------------|
| Do splatnosti viac ako päť rokov                      |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane |                                    |                  |                  |                                                   |                                 |
| Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane  | 356 487,00                         | 417 600,00       |                  |                                                   | 774 087,00                      |
| Do splatnosti do jedného roka vrátane                 | 312 600,00                         |                  |                  |                                                   |                                 |
| SPOLU                                                 | 669 087,00                         | 417 600,00       |                  |                                                   | 774 087,00                      |

**F. r) Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam**

| Pohľadávky                                      | 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 |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 37 839,00                             | 3 870,00  |                                               |                                                        | 41 709,00                          |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| Iné pohľadávky                                  |                                       |           |                                               |                                                        |                                    |
| SPOLU                                           | 37 839,00                             | 3 870,00  |                                               |                                                        | 41 709,00                          |

**Komentár :**

Podľa § 26 ods. 4 zákona o účtovníctve, ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod jeho účtovnú hodnotu. Opravná položka k pohľadávke sa tvorí najmä k pohľadávke, pri ktorej je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie /§ 18 ods. 7 Postupov účtovania/. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty. Opravné položky predstavujú prechodné, nepriame zníženie hodnoty majetku.

Tvorba opravnej položky k pohľadávkam:

VFA č. 12VF0049 = 20% menovitej hodnoty z 10,- Eur /2,00 Eur/ + 30% menovitej hodnoty z 10,- Eur /3,00 Eur/

VFA č. 11VF0179 = 20% menovitej hodnoty z 4 827,37 Eur /965,47 Eur/ + 80% menovitej hodnoty z 4 827,37 Eur /3 861,90 Eur/

VFA č. 2009/087 = 100% menovitej hodnoty z 3 318,04 Eur

VFA č. 2009/098 = 100% menovitej hodnoty z 3 527,24 Eur

VFA č. 2009/106 = 100% menovitej hodnoty z 3 363,36 Eur

VFA č. 2009/119 = 100% menovitej hodnoty z 3 435,68 Eur

VFA č. 2009/112 = 100% menovitej hodnoty z 3 319,47 Eur

VFA č. 2009/126 = 100% menovitej hodnoty z 3 319,47 Eur

VFA č. 2009/136 = 100% menovitej hodnoty z 3 363,36 Eur

VFA č. 2010VF0006 = 100% menovitej hodnoty z 3 363,36 Eur

VFA č. 2010VF0009 = 100% menovitej hodnoty z 3 231,69 Eur

VFA č. 2010VF0020 = 100% menovitej hodnoty z 3 363,36 Eur

VFA č. 2009/008 = 100% menovitej hodnoty z 674,67 Eur

VFA č. 2009/017 = 100% menovitej hodnoty z 67,47 Eur

VFA č. 2007/064 = 100% menovitej hodnoty z 1 918,71 Eur

VFA č. 2006/022 = 100% menovitej hodnoty z 605,51 Eur

**F. s) Veková štruktúra pohľadávok****F. s1) Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky**

| Názov položky                                    | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| Dlhodobé pohľadávky                              |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  | 417 600,00          | 356 487,00           | 774 087,00       |
| Iné pohľadávky                                   |                     |                      |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                        | 417 600,00          | 356 487,00           | 356 487,00       |
| Krátkodobé pohľadávky                            |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 52 890,00           | 264 832,00           | 317 722,00       |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 15 297,00           |                      |                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                               |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      |                     |                      |                  |
| Iné pohľadávky                                   |                     | 413,00               | 413,00           |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                      | 21 226,00           | 835 611,00           | 856 837,00       |

**F. w1) Údaje o významných zložkách krátkodobého finančného majetku 1**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 1 319,00              | 1 253,00                                     |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 35 830,00             | 50 016,00                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| SPOLU                                                               | 37 149,00             | 51 269,00                                    |

**Komentár :**

Spoločnosť nevlastní iný krátkodobý finančný majetok okrem vykázaných peňažných prostriedkov v hotovosti a na účet v banke.

Pokladnica: 768,00 Eur

Ceniny: 550,00 Eur

**F. zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období****Komentár :**

Náklady budúcich období: 1 176,00 Eur

1) Poistenia: 689,42 Eur

2) Telefónne poplatky: 30,53 Eur

3) Stravné: 158,40 Eur

Príjmy budúcich období: 4 129,00 Eur

1) Nájomné PDMM PROJEKT s.r.o. /01.01.2015 - 14.01.2015/ : 338,71 Eur

2) Nájomné p. Hromadová /01.01.2015 - 14.01.2015/ : 317,97 Eur

## G. - Údaje o pasívach

### G. a1a) Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

| Obchodný podiel | Zapísané ZI  | Nezapísané ZI | Spolu        | Splatené     | Práva spojené s podielom |
|-----------------|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------|
|                 | 1 882 552,00 |               | 1 882 552,00 | 1 882 552,00 |                          |
| SPOLU           | 1 882 552,00 |               | 1 882 552,00 | 1 882 552,00 |                          |

Komentár :

Základné imanie sa oproti rovnakému obdobiu minulého roka nezmenilo; jeho výška činí 1 882 552 Eur. Ku dňu 31. 12. 2013 účtovnej závierky je základné imanie splatené v celom rozsahu a v tejto hodnote je zapísané v obchodnom registri príslušného registrového súdu.

### G. a3a) Rozdelenie účtovného zisku

#### G. a3a1) Účtovný zisk v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk  | 212 927,00                                   |

#### G. a3a2) Rozdelenie účtovného zisku v bežnom účtovnom období

| Názov položky                                   | Rozdelenie účtovného zisku |
|-------------------------------------------------|----------------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 10 646,00                  |
| 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    | 71 687,00                  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 130 594,00                 |
| Iné                                             |                            |
| SPOLU                                           | 212 927,00                 |

**G. b) Rezervy****G. b1) Rezervy - Bežné účtovné obdobie**

| Názov položky                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba   | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|----------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                     |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                   |                                    |          |          |          |                                 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku              | 3 819,00                           | 2 976,00 | 3 819,00 |          | 2 976,00                        |
| Rezervy na spotrebu nevyfakturovaných energií | -1 976,00                          |          | 1 976,00 |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |
|                                               |                                    |          |          |          |                                 |

**G. b2) Rezervy - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie**

| Názov položky                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba    | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------|------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:                     |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
| Krátkodobé rezervy, z toho:                   | 6 903,00                           |           |          |          |                                 |
| Rezervy na nevyčerpanú dovolenku              | 6 903,00                           |           | 3 084,00 |          | 3 819,00                        |
| Rezervy na spotrebu nevyfakturovaných energií |                                    | -1 976,00 |          |          | -1 976,00                       |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |
|                                               |                                    |           |          |          |                                 |

**G. c) Údaje o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti**

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  |                       |                                              |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 306 064,00            | 130 381,00                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 244 438,00            | 77 526,00                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 61 626,00             | 52 855,00                                    |

**G. d) Údaje o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti***Komentár :*

Krátkodobé záväzky:

Záväzky z obchodného styku:

- do lehoty splatnosti: 18 946,00 Eur

- do splatnosti 365 dní: 5 547,00 Eur

- po lehote splatnosti 365 dní: 61 626,00 Eur

- do splatnosti 365 dní:

= záväzky voči spoločníkom a združeniu: 194 771,00 Eur

= záväzky voči zamestnancom: 15 768,00 Eur

= záväzky zo sociálneho poistenia: 5 338,00 Eur

= daňové záväzky a dotácie: 4 068,00 Eur

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1 231,00              | 1 358,00                                     |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 832,00                | 1 001,00                                     |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 2 063,00              | 1 001,00                                     |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 620,00                | 1 128,00                                     |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 1 443,00              | 1 231,00                                     |

**G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu***Komentár :*

Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

**H. - Údaje o výnosoch****H. a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar**

**Komentár :**

## Služby:

- technicko-inžinierske práce: 475 256,00 Eur
- nájomné rodinných domov: 25 532,00 Eur
- vyúčtovanie energií: 6 291,00 Eur

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

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                       |                                              |
| Tržby z predaja služieb                 | 543 868,00            | 837 205,00                                   |
| Tržby za tovar                          |                       |                                              |
| Výnosy zo zákazky                       |                       |                                              |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 184 083,00            |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 14 269,00             | 544,00                                       |
| <b>SPOLU</b>                            | <b>742 220,00</b>     | <b>837 749,00</b>                            |

**I. - Údaje o nákladoch****I. a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby****Komentár :**

Servisné služby: 989,00 Eur  
 Cestovné: 83 729,00 Eur  
 Ostatné služby: 1 598,00 Eur  
 z toho: - provízia, sprostredkovanie 9 295,00 Eur  
           - nájom kancel. priestorov 5 389,00 Eur  
           - účtovníctvo 7 245,00 Eur  
           - telefónne poplatky 1 867,00 Eur  
           - ostatné 1 722,00 Eur

**I. b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti****Komentár :**

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti: 2 714,00  
 - poistenia: 2 630,00 Eur  
 - ostatné: 84,00 Eur

**I. c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka****Komentár :**

Ostatné náklady na finančnú činnosť:

- bankové poplatky 505,00 Eur
- kurzové straty 567,00 Eur

## J. - Údaje o daniach z príjmov

### J. f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie - Základ dane | Bežné účtovné obdobie - Daň | Bežné účtovné obdobie - Daň v % | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Základ dane | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - Daň v % |
|------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 207 618,00                          |                             |                                 | 280 259,00                                                 |                                                    |                                                        |
| teoretická daň                                 |                                     | 45 676,00                   | 22,00                           |                                                            | 64 460,00                                          | 23,00                                                  |
| Daňovo neuznané náklady                        | 20 454,00                           | 4 500,00                    | 4,18                            | 12 507,00                                                  | 2 877,00                                           | 1,03                                                   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | 4 944,00                            | 1 088,00                    | 0,52                            | 109,00                                                     | 25,00                                              | 0,01                                                   |
| Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Umorenie daňovej straty                        |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Zmena sadzby dane                              |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Iné                                            |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Spolu                                          | 223 128,00                          | 49 088,00                   | 23,64                           | 292 657,00                                                 | 67 311,00                                          | 23,00                                                  |
| Splatná daň z príjmov                          |                                     | 49 088,00                   | 22,00                           |                                                            | 67 312,00                                          | 23,00                                                  |
| Odložená daň z príjmov                         |                                     |                             |                                 |                                                            |                                                    |                                                        |
| Celková daň z príjmov                          |                                     | 49 088,00                   | 22,00                           |                                                            | 67 312,00                                          | 23,00                                                  |

### J. g) Zmena sadzby dane z príjmov

Komentár :

Novelou zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov sa od 1. 1. 2014 sadzba dane pre právnické osoby zvýšila z 23% na 22% zo základu dane zníženého o daňovú stratu.

## L. - Údaje o iných aktívach a pasívach

### L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú

L. b2) právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou

**Komentár :**

Jedinou spoločnosťou, ktorá vykonáva podstatný vplyv v účtovnej jednotke je spoločnosť  
 F.M.K. NV  
 Oekensestraat 118  
 Beveren 8800  
 Belgicko  
 ktorá je zároveň aj jediným spoločníkom.

## M. - Údaje o príjmoch a výhodách orgánov účtovnej jednotky

**M. c) Pôžičky****Komentár :**

Poskytnutá bezúročná finančná pôžička jedinému spoločníkovi spoločnosti: 774 087,00 Eur  
 F.M.K. NV  
 Oekensestraat 118  
 Beveren 8800  
 Belgické kráľovstvo

Prijatá bezúročná finančná pôžička od jediného spoločníka spoločnosti: 194 771,00 Eur  
 F.M.K. NV  
 Oekensestraat 118  
 Beveren 8800  
 Belgické kráľovstvo

## P. - Prehľad zmien vlastného imania

**P. 1) Zmeny vlastného imania - Bežné účtovné obdobie****Komentár :**

|                                                | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  |
|------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|
| Stav na konci účtovného obdobia                |                                    |           |         |
| Základné imanie                                | 1 882 552                          |           |         |
| 1 882 552                                      |                                    |           |         |
| Zákonný rezervný fond                          | 43 590                             | 10 646    |         |
| 54 236                                         |                                    |           |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                | 371 160                            | 212 927   | 512 401 |
| 71 687                                         |                                    |           |         |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 212 927                            | 158 512   | 212 927 |
| 158 512                                        |                                    |           |         |

**P. 2) Zmeny vlastného imania - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie****Komentár :**

| Stav na konci účtovného obdobia                           | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|
| Základné imanie<br>1 882 552                              | 1 882 552                          |           |         |
| Zákonný rezervný fond<br>43 590                           | 33 939                             | 9 651     |         |
| Nerozdelený zisk minulých rokov<br>375 160                | 187 783                            | 187 377   |         |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie<br>212 927 | 193 029                            | 212 927   | 193 029 |