

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	WJF.WIJAFIED s.r.o.
Sídlo:	Na letisko 72/2109, 058 01 Poprad
Dátum založenia:	17.09.1993
Dátum vzniku:	04.10.1993

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

Predmet činnosti podľa výpisu z OR:

- obchodná činnosť v obore: stroje, prístroje, hutné výrobky, všeobecné strojárstvo, spotrebný priemysel, spotrebná elektronika, elektrotechnické výrobky, stavebný materiál, zdravotnícka technika, optické a meracie prístroje, drevo a výrobky z dreva, motorové vozidlá, výrobky z drahých kovov, obuv, konfekcia kožušín, textil, textilná a kožená galantéria, kozmetika, pracie a čistiace prostriedky, poľnohospodárske produkty, potraviny, ovocie, zelenina, športové potreby, sklo, porcelán, bižutéria, koľajové vozidlá pre nákladnú a osobnú prepravu a ich podzostavy, kontajnery, cisterny, komponenty železničných zvrškov,
- prenájom strojov, prístrojov, tovaru osobnej potreby a potrieb pre domácnosť,
- konzultačná a poradenská činnosť v oblasti strojárstva,
- sprostredkovanie obchodu a služieb,
- realitná agentúra,
- mechanické úpravy na zákazku alebo na zmluvnom základe,
- veľkoobchod a maloobchod s hudobnými nástrojmi, časťami a príslušenstvom týchto nástrojov,
- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živnosti,
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- prenájom hnutel'ných vecí v rozsahu voľných živnosti.

V roku 2014 spoločnosť dosiahla výnosy v rámci predmetu činnosti hlavne z:

- obchodnej činnosti v obore: koľajové vozidlá pre nákladnú prepravu, ich podzostavy, kontajnery, cisterny, komponenty železničných zvrškov,
- maloobchodu s hudobnými nástrojmi, časťami a príslušenstvom týchto nástrojov,
- prenájomu nehnuteľnosti s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom.

c) Informácie o počte zamestnancov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014. Spoločnosť nemá povinnosť schválenia účtovnej závierky audítorom.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie (k 31.12.2013) bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20.06.2014.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

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

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacia cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacia cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacia cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
21.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval obstarávacou cenou.

8) Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob: spoločnosť vykonáva podľa spôsobu A

Nakupované zásoby oceňuje obstarávacou cenou, za ktoré sú zásoby skutočne obstarané, vrátane nákladov súvisiacich s ich obstaraním (prepravné, provízie, zľavy), ktoré účtuje na samostatných analytických účtoch v prípade ich samostatnej fakturácie.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob (VON):

Pri vyskladnení zásob metódou FIFO sa náklady súvisiace s obstaraním zásob rozpúšťajú do nákladov na spotrebovaný materiál (účet 501), predaný tovar (účet 504) záväzne stanoveným spôsobom určeným podnikom takto:

- prepravné, zľavy: $[\text{VON} / (\text{PS zásob} + \text{príjem zásob})] * \text{výdaj zásob}$

- provízie : skutočná výška nákladov pripadajúca na počet kusov spotrebovaného materiálu, predaného tovaru.

9) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka účtuje o výrobkoch. Výrobky oceňuje vo vlastných nákladoch skutočne vynaložených na výrobu (spotreba materiálu, externé dodávky prác vo výrobnom procese) .

12) pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

13) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti zmenárenský kurz banky.

14) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Časovo sa rozlišujú. Časovo sa nerozlišujú náklady, ak ide o nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad týkajúci sa časového rozlíšenia nákladov posledného a prvého mesiaca účtovného obdobia.

15) záväzky, včítane rezerv

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

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou a tvoria sa na základe zásady opatrnosti na riziká a straty. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku, pričom ak nie je známa presná výška tohto záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočne na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky pri zohľadnení rizík a neistôt.

16) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok:

- Spôsob zostavania odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

V evidencii DNHM spoločnosť vykazuje softvér v hodnote 190- EUR zakúpený v roku 1993, ktorý je 100%-ne odpísaný.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje s ohľadom na opotrebenie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Samostatné hnutelné veci sú dlhodobým hmotným majetkom, ak doba použiteľnosti je viac ako 1 rok a vstupná cena viac ako 1700 €.

Samostatné hnutelné veci, ktorých ocenenie nespĺňa limit ocenenia v zmysle zákona o dani z príjmov, účtovná jednotka účtuje priamo do spotreby na účet 501 od 01.01.2003.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190	0	0	0	0	0	190
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190	0	0	0	0	0	190
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	190	0	0	0			190
Prírastky	0	0	0	0	0			0
Úbytky	0	0	0	0	0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	190	0	0	0			190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0				0		0
Prírastky		0				0		0
Úbytky		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia		0				0		0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190						190
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		190						190
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		190						190
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		190						190
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia								0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

a) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175587	362840	146021						684448
Prírastky			26916						26916
Úbytky	32447		5378						37825
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	143140	362840	167559						673539
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		167090	135200						302290
Prírastky		18156	4563						22719
Úbytky			5378						5378
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		185246	134385						319631
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175587	195750	10821						382158
Stav na konci účtovného obdobia	143140	177594	33174						353908

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	175586	362840	140437						678863
Prírastky	0		11062						11062
Úbytky	0		5478						5478
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	175586	362840	146021						684447
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		148934	134472						283406
Prírastky		18156	2191						20347
Úbytky			1463						1463
Stav na konci účtovného obdobia		167090	135200						302290
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	175586	213906	5965	0	0	0	0	0	395457
Stav na konci účtovného obdobia	175586	195750	10821						382157

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť má uzavreté poisťovné zmluvy so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava a poisťovňou UNIQA, a.s. Bratislava na:

dlhodobý hmotný majetok:

- budovy (súhrnné poistenie budov)
- vozidlá (havarijné poistenie, povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla)

poistenie majetku:

- hudobné nástroje bez klavírov

Poistenia sa riadia poisťovnými zmluvami vrátane dodatkov a Všeobecnými poisťovnými podmienkami.

c.2) **Dlhodobý hmotný majetok**, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie (ZCÚ)
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	201834

Na základe zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľnosť č. 11/2013/005 zo dňa 29.7.2013 spoločnosť WJF.WIJAFIED s.r.o. ako záložca zriadila záložné právo v prospech záložného veriteľa Slovak Business Agency so sídlom v Bratislave, za účelom zabezpečenia a uspokojenia pohľadávky v súvislosti s poskytnutím úveru vo výške 50.000 EUR. Predmetom záložného práva sú nehnuteľnosti vo vlastníctve WJF.WIJAFIED s.r.o. (podiel 1/1) zapísané na LV č. 4059 evidované Správou katastra Poprad, okres: Poprad, obec: Poprad, katastrálne územie: Poprad a to:

- a) pozemok parc. č. 2861/48 vo výmere 250 m², parcela registra „C“, druh pozemku: zastavané plochy a nádvoria,
- b) pozemok parc. č. 2861/49 vo výmere 771 m², parcela registra „C“, druh pozemku: zastavané plochy a nádvoria,
- c) stavba súpis. č. 960, na parc. č. 2861/48, popis stavby: budova
- d) stavba súpis. č. 5264, na parc. č. 2861/1, popis stavby: sklady

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie:

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	80			80	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	80			80	

Účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky k pohľadávkam na základe posúdenia rizika, že ich dlžník nezaplatí.

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

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	677688	42185	719873
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	12956		12956
Iné pohľadávky	49		49
Krátkodobé pohľadávky spolu	690693	42185	732878

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	283000

Spoločnosti WJF.WIJAFIED s.r.o. na základe zmluvy o kontokorentnom úvere č. 767/2006/ÚZ a dodatkov k uvedenej zmluve poskytuje VÚB a.s. so sídlom v Bratislave kontokorentný úver do limitu 183.000 EUR vždy na ročné obdobie. Dodatkom č. 12 k zmluve o kontokorentnom úvere zo dňa 1.12.2014 sa zmluvné strany dohodli na zvýšení limitu KÚ na 283.000 EUR do 30.4.2015.

Na zabezpečenie uvedenej pohľadávky zmluvou o zriadení záložného práva na pohľadávky a iné práva spoločnosť WJF.WIJAFIED s.r.o. ako záložca zriadila pre záložného veriteľa VÚB a.s. záložné právo k zálohu – „Všetky Pohľadávky, iné práva na peňažné plnenie Záložcu a práva ich Zabezpečenia voči každej tretej osobe (každá takáto osoba je „Poddžník“) existujúce v okamihu registrácie Záložného práva a vzniknuté v budúcnosti, ako aj všetky existujúce a budúce Pohľadávky a iné práva na peňažné plnenie Záložcu voči Záložnému veriteľovi z každého účtu vedeného Záložným veriteľom pre Záložcu.“

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č.1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	20857	10856
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	9	323
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	20866	11179

zc) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2870	3457
poistné-majetok,zodp.za škody	2757	2889
LP,domény,popl.za vol. programy, predplatné, popl.za prezent. sl. EDB, prevádzka web. stránky	113	473
prenájom reklam. priestorov	0	95
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie:3. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázané v predchádzajúcom účtovnom období:Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	72128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	32128
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	40000
Iné	
Spolu	72128

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

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:	2320	1938	2320		1938
Mzdy za dovolenku vrátane zákonného poistenia	1320	938	1320		938
Zostavenie ÚZ a DP	1000	1000	1000		1000

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1451	2320	1451		2320
Mzdy za dovolenku vrátane zákonného poistenia	621	1320	621		1320
Zostavenie ÚZ a DP	830	1000	830		1000

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	21568	36730
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		2989
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21568	33741
Krátkodobé záväzky spolu	682450	317281
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Záväzky po lehote splatnosti	146079	62145

f) Spôsob vzniku **odloženého daňového záväzku**:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		13588
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		4
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		2989
Zmena odloženého daňového záväzku	-2989	-137
Zaúčtovaná ako náklad		1
Zaúčtovaná do vlastného imania	2989	136
Iné		

Účtovať o odloženej dani začala spoločnosť v roku 2005, kedy mala ÚJ povinnosť schválenia ÚZ auditorom a v účtovaní o odloženej dani pokračovala do konca roka 2013. V roku 2014 sa účtovná jednotka rozhodla neúčtovať o odloženej dani v zmysle Opatrenia MF SR a zostatok daňového záväzku zaúčtovala v prospech účtu 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

g) Závazky zo sociálneho fondu:Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	408	118
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	212	290
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	212	290
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	620	408

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci:Informácie k prílohe č.3 časti G. bod i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver vo VÚB, a.s.	EUR			267556	180486

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Úver zo Slovak Business Agency, Bratislava	EUR	4,5	20.8.2017	33333	45833
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

Spoločnosť má schválený kontokorentný úver vo VÚB, a.s. vo výške 283 tis. EUR do 30.04.2015, od 1.5.2015 do 25.11.2015 183 tis. EUR. Úroková sadzba je pohyblivá, vypočítaná veriteľom pre každé úrokové obdobie ako súčet sadzby EURIBOR a marže. Stav KÚ k 31.12.2014 je 267556 EUR.

V 08/2013 bol spoločnosti poskytnutý úver zo záujmového združenia právnických osôb s názvom Slovak Business Agency so sídlom v Bratislave v objeme 50.000 EUR na dobu 4 rokov, posledná splátka úveru v 08/2017. Stav istiny k 31.12.2014 je 33333 EUR, z toho 12500 EUR so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Spoločnosť účtovala len o výdavkoch BO – vyúčtovanie úroku z úveru za 12/2014 v 01/2015.

H. Informácie o výnosoch:b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby:Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	297	1498	898	-1201	600
Zvieratá					
Spolu	297	1498	898	-1201	600
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	-1201	600

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve:Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	66676	33686
Tržby z predaja služieb	8447	6223
Tržby za tovar	1465911	1226986
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1541034	1266895

I. Informácie o nákladoch:Informácie k prílohe č.3 časti I. o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na hospodársku činnosť celkom:	1531191	1170951
<i>z toho:</i>		
spotreba materiálu, energie	16730	10044
náklady na obst. predaného tovaru	1276610	978779
služby	109886	91477
osobné náklady	62576	53883
dane a poplatky	1816	1585
odpisy DHM	22719	20347
ZC predaného DHM	32447	4014
OP k pohľadávkam	0	48
ostatné náklady na hosp. činnosť	8407	10774
Náklady na finančnú činnosť spolu	9661	6869
<i>z toho:</i>		
nákladové úroky	6064	3825
kurzové straty	83	17
ostatné náklady na finančnú činnosť (bankové poplatky)	3514	3027

J. Informácie o daniach z príjmov:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12592	X	x	92988	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	19291			717		
Výnosy nepodliehajúce dani				3004		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	72					
Spolu	31811			90701		
Splatná daň z príjmov	x	6998	22	x	20861	23
Odložená daň z príjmov	x			x	-1	22
Celková daň z príjmov	x	6998		x	20860	

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	260193
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-31417
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	228776
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	717
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	215162
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	5594
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	256119
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	4074
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	260193
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	6639
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	664
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	717
f) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	180045
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	72128
k) vyplatené dividendy:	
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	