

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SBYT, s.r.o., bola založená 05. úna 2008 Zakladateľskou listinou v súlade s ustanovením § 57 v spojení s §105 jediným spoločníkom MEDIAL BYT, družstvo a do obchodného registra bola zapísaná 1. Augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 53553/B.

V roku 2014 nastala zmena - ku dňu 20.08.2014 bol zrealizovaný prevod obchodného podielu z MEDIAL BYT, družstvo 100% vlastníka na 50% MEDIAL CAPITAL, s.r.o. a 50% MEDIAL družstvo

A. a,b,c) Základné informácie

Účtovná jednotka bola založená zakladateľskou listinou ako dcéra spoločnosti MEDIAL BYT, družstvo, Plynárenská 3, 824 83 Bratislava

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: SBYT, s.r.o.
 Sídllo: Košická 37, 82004 BRATISLAVA 24
 Dátum založenia: 09.06.2008
 Dátum vzniku: 01.08.2008

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:
 - sprostredkovateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností,
 - výroba tepla, rozvod tepla,
 - správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu správy bytového a nebytového fondu
 a ostatných služieb spojených so správou a údržbou bytového a nebytového fondu.

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	8
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovnú závierku k 31. decembru 2014 bola zostavená podľa právnych predpisov účinných k 31. decembru 2014. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát - Účtovná závierka sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, dopĺňať o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.

Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky (opatrenie MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, 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 účtujúcych v sústave podvojného účtovníctva).

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

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 03.04.2014

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Naša účtovná jednotka SBYT, s.r.o. bola dňa 9. júna 2008 založená spoločnosťou MEDIAL BYT, družstvo, ktorá je jediným spoločníkom. Základné imanie v hodnote 6 637,78 € (200 000,00 SKK) bolo splatené pri založení spoločnosti.

V roku 2014 nastala zmena - ku dňu 20.08.2014 bol zrealizovaný prevod obchodného podielu z MEDIAL BYT, družstvo 100% vlastníka na 50%= 3 319,39 EUR a MEDIAL CAPITAL, s.r.o. a 50% MEDIAL družstvo = 3 319,39 EUR.

- | | | |
|----------------------------|----------------------------|---|
| a) rozpracované v časti E. | e) rozpracované v časti I. | i) rozpracované v časti M a N. |
| b) rozpracované v časti F. | f) rozpracované v časti J. | j) rozpracované v časti O. |
| c) rozpracované v časti G. | g) rozpracované v časti K. | k) rozpracované v časti P. |
| d) rozpracované v časti H. | h) rozpracované v časti L. | l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov) |

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

V každom podniku, účtovnej jednotke vzniká počas roka množstvo hospodárskych operácií, ktoré treba priebežne zaznamenať, napr. nákup materiálu, predaj výrobkov na faktúru, výplata miezd zamestnancom, výber peňazí z bankového účtu a pod. Všetky tieto hospodárske operácie sa evidujú (zaznamenávajú) v účtovníctve a nazývajú sa účtovné prípady.

Účtovníctvo sa v našej spoločnosti drží zásad:

- a) správne – všetky účtovné prípady sa zaúčtujú správne v súlade so zákonom o účtovníctve a ostatnými právnymi predpismi,
- b) úplne – všetky účtovné prípady daného účtovného obdobia musia byť zaúčtované, žiadny účtovný prípad sa nesmie vynechať a žiadny navyše doplniť,
- c) preukázateľne – ku každému účtovnému dokladu musí byť doložený účtovný doklad a účtovný prípad sa môže zaúčtovať len na základe tohto dokladu, preukázateľnosť sa zabezpečuje aj inventarizáciou majetku,
- d) zrozumiteľne – v slovenskom jazyku tak, aby sa dal obsah účtovných prípadov jednoznačne určiť,
- e) spôsobom zaručujúcim trvalosť všetkých účtovných záznamov.

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

Všetky účtovné - hospodárske operácie sa evidujú (zaznamenávajú) v účtovníctve a nazývajú sa účtovné prípady. Spoločnosť účtuje v účtovnom programe OMEGA.

Účtovníctvo sa v našej spoločnosti drží zásad:

- a) správne
- b) úplne
- c) preukázateľne
- d) zrozumiteľne
- e) spôsobom zaručujúcim trvalosť všetkých účtovných záznamov.

Spoločnosť v roku 2014 nemenila účtovné zásady.

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
--------------------------------	-------------	---

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Oceňovanie je priradovanie peňažných súm jednotlivým zložkám majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, ktoré sú zaúčtované v účtovných knihách, vykazované a uvádzané v účtovnej závierke.

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

Dlhodobý majetok sa oceňuje v súlade s ustanovením § 25 ZÚ OC, ROC alebo VN, okrem dlhodobých pohľadávok, ktoré sa pri ich vzniku oceňujú MH. Takto ocenený dlhodobý majetok sa účtuje na príslušných účtoch majetku, podľa § 32 Postupov účtovania sa v účtovej triede 0 - Dlhodobý majetok účtuje aj o obstaraní dlhodobého majetku.

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 poistné 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

Pri založení spoločnosti bol zakladateľskou spoločnosťou zrealizovaný vklad nehmotného majetku, ktorý bol oceňovaný reálnou hodnotou. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Náklady súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku (ďalej len DHM), ktoré sú súčasťou jeho OC, uvádzajú Postupy účtovania

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 poistné 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

Pri založení spoločnosti bol zakladateľskou spoločnosťou zrealizovaný vklad nezhmotného majetku, ktorý bol oceňovaný reálnou hodnotou. Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Spoločnosť netvorí zásoby. V evidencii zásob k 31.12. spoločnosť eviduje - nespotrebované PHM ku dňu inventarizácie.

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

Spoločnosť nerealizuje nákup tovaru a materiálu za účelom ďalšieho predaja.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

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

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:

Oceňovanie majetku pre účely účtovníctva upravujú § 24 až § 26 zákona o účtovníctve. Pri oceňovaní pohľadávok sa uplatňuje rovnaký postup ako pri oceňovaní iného majetku, ocenenie je závislé od spôsobu nadobudnutia pohľadávky a môže ísť o:

- ocenenie menovitou hodnotou – používa sa u pohľadávok vzniknutých vlastnou činnosťou, pričom menovitou hodnotou sa rozumie čiastka, na ktorú pohľadávka znie, čiastka uvedená na doklade, ktorý preukazuje vznik pohľadávky,
- ocenenie obstarávacou cenou – používa sa pri nadobudnutí pohľadávky postúpením alebo vkladom do základného imania, zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, ktorými môžu byť napr. náklady na znalecké ocenenie, provízia poskytnutá sprostredkovateľovi a pod.,
- ocenenie reprodukčnou obstarávacou cenou – používa sa pri bezodplatnom nadobudnutí pohľadávok, napr. dedením alebo darovaním s výnimkou tých, ktoré sú ocenené menovitou hodnotou.

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok oceňoval podnik:

Krátkodobý finančný majetok je likvidný, bezprostredne obchodovateľný majetok, u ktorého predpokladaná držba je najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Krátkodobým finančným majetkom sú:

- peňažné hotovosti účtovnej jednotky, ekvivalenty peňažných hotovostí, napríklad ceniny, poukážky, šeky,
- účty v bankách,
- majetok účtovaný v účtovej skupine 25,
- peniaze na ceste.

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

Účtovná skupina 38 – Časové rozlíšenie nákladov slúži k účtovaniu nákladov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, čím sa zabezpečuje aktuálny princíp a nezávislosť jednotlivých účtovných období.

V účtovnej jednotke k 31.12. evidujeme na US 38 - zaplatené nájomné dopredu.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

V menovitej hodnote vykázanou ku dňu zostavenia UZ

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

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

Oceňovanie je priradovanie peňažných súm jednotlivým zložkám majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov, ktoré sú zaučtované v účtovných knihách, vykazované a uvádzané v účtovnej závierke.

Spoločnosť je povinná v zmysle ustanovenia § 24 ods. 1 ZÚ oceňovať majetok a záväzky:

ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ktorý je definovaný v § 2 Postupov účtovania, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, k inému dňu v priebehu účtovného obdobia, ak to vyžaduje osobitný predpis.

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

Účtovná skupina 38 – Časové rozlíšenie výnosov slúži k účtovaniu výnosov a príjmov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, čím sa zabezpečuje aktuálny princíp a nezávislosť jednotlivých účtovných období.

Spoločnosť neúčtuje o výnosoch a príjmoch budúcich období

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

V menovitej hodnote vykázanou ku dňu zostavenia UZ

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

Podľa § 2 písm. s) zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov finančným prenájomom sa rozumie obstaranie hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci, pri ktorom cena, za ktorú prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na daňovníka, ktorý obstaráva hmotný majetok formou finančného prenájmu, je súčasťou celkovej sumy dohodnutých platieb.

Spoločnosť formou finančného prenájmu obstarala HM, ukončenie prenájmu bolo splatením poslednej splátky v mesiaci 09.2013.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

V obstarávacej cene u nájomcu. DPH sa nezahŕňa do obstarávacej ceny prenajatého majetku;

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

Splatná daň je definovaná štandardom ako záväzok alebo pohľadávka, ktorá vznikla z titulu zdaniteľného zisku (daňovej straty) za účtovné obdobie. Východiskom pre výpočet splatnej dane za bežné účtovné obdobie (alebo daňovej pohľadávky) je zdaniteľný zisk (daňová strata), ktorý predstavuje zisk (stratu) za obdobie a je vypočítaný podľa pravidiel stanovených daňovými úradmi. Účtovný zisk alebo strata je definovaná ako zisk (strata) pred odpočítaním daňového nákladu, to znamená pred zdanením. Daňový náklad (výnos) predstavuje súhrnnú čiastku splatnej aj odloženej dane. Daňový náklad, ktorý vznikol z titulu splatnej dane je účtovaný ako náklad bežného obdobia a súčasne ako záväzok voči daňovému úradu.

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

Východiskom pre výpočet splatnej dane za bežné účtovné obdobie je zdaniteľný zisk, ktorý predstavuje zisk za obdobie a je vypočítaný podľa pravidiel stanovených daňovými úradmi.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Hmotným majetkom odpisovaným podľa zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Základný predpis upravujúci odpisovanie dlhodobého majetku je zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorý stanovuje účtovné odpisy. Na účely určenia základu dane v podnikateľskej činnosti účtovná jednotka postupuje v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

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

Účtovné odpisy sú základom pre zostavenie odpisového plánu, v ktorom sa určuje postup odpisovania tak, aby reálne zobrazoval skutočné opotrebenie (zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve). Môže to byť podľa času alebo podľa výkonu – životnosti, ktorú výrobca v parametroch uvádza. Vychádzajú zo zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, ktoré sa daňovo uznávajú ako náklady/výdavky na dosiahnutie, zabezpečenie a udržanie príjmov. Súvisia s podnikateľskou činnosťou. Majú vplyv na základ dane, z ktorého sa počíta daň z príjmov

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
DHM - auto	4 roky	8/12, 12/12, 12/12, 12/12, 4/12	rovnomerná
Softver - Byt.hospodárstvo	4 roky	4/12, 12/12, 12/12, 12/12, 8/12	rovnomerná

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

Účtovná jednotka zostavila odpisový plán

- dopravný prostriedok (1. odpisová skupina) v obstarávacej cene 8 240 Eur bez DPH, ktorý podnik obstaral v roku 2010
- softver Bytové hosp. (2. odpisová skupina) obstarané rovnako v roku 2010 za cenu 4 920 Eur bez DPH. Obe položky odpisujeme v zmysle zákona o dani z príjmov č. 595/2003 rovnomerným spôsobom odpisovania.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Aby sme mohli počas účtovného obdobia zaznamenávať jednotlivé účtovné prípady, je nevyhnutné, aby sme pre každú súvahovú položku zachytili zmeny v zložkách majetku (aktívach) alebo v zdrojoch krytia (pasívach).

- Majetok (aktíva) ako pohľadávky, hmotný majetok, nehm. majetok, bankové účty, pokladňa
- Zdroje krytia (pasíva) ako ZI, záväzky, oprávky, HV

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Zahŕňa predmety a veci dlhobovej povahy, ktoré sa pri uskutočňovaní podnikateľskej činnosti postupne opotrebovávajú a prenášajú svoju hodnotu vo forme odpisov do nákladov. Tieto zložky majetku pôsobia v hospodárskom procese dlhšie ako jeden rok.

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

Nehmotný majetok -zložky majetku s ocenením nad 2400€ a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok.
Ak je ocenenie nižšie 2400€, UJ sa môže rozhodnúť, či ho evidovať ako DNM, alebo ho účtovať do nákladov

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 359		18 785				24 144
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 359		18 785				24 144
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 971		16 442				21 413
Prírastky		388		2 343				2 731
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 359		18 785				24 144
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		388		2 343				2 731
Stav na konci účtovného obdobia				0				0

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

Nehmotný majetok -zložky majetku s ocenením nad 2400€ a dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok.
Ak je ocenenie nižšie 2400€, ÚJ sa môže rozhodnúť, či ho evidovať ako DNM, alebo ho účtovať do nákladov

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 816		18 785				31 601
Prírastky								
Úbytky		7 458						7 458
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		5 358		18 785				24 143
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 192		13 310				24 502
Prírastky		1 236		3 132				4 368
Úbytky		7 458						7 458
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia		4 970		16 442				21 412
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny (+/-)								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 624		5 475				7 099
Stav na konci účtovného obdobia		388		2 343				2 731

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

DHM sú hnuiteľné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu použiteľnosti viac ako 1rok a súčasne ich ocenenie je vyššie ako 1700€.

Do DHM môžeme zaradiť aj majetok s dobou použiteľnosti viac ako 1rok a cenou do 1700€ ak sa tak rozhodne účtovná jednotka! Ak nie, tak potom je súčasťou zásob!

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 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			20 366			6 715			27 081
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			20 366			6 715			27 081
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			19 006			6 715			25 721
Prírastky			1 360						1 360
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			20 366			6 715			27 081
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 360						1 360
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

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

DHM sú hnuiteľné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu použiteľnosti viac ako 1rok a súčasne ich ocenenie je vyššie ako 1700€.

Do DHM môžeme zaradiť aj majetok s dobou použiteľnosti viac ako 1rok a cenou do 1700€ ak sa tak rozhodne účtovná jednotka! Ak nie, tak potom je súčasťou zásob!

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			20 366			8 170			28 536
Prírastky									
Úbytky						1 455			1 455
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			20 366			6 715			27 081
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16 942			8 170			25 112
Prírastky			2 064						2 064
Úbytky						1 455			1 455
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia			19 006			6 715			25 721
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 424						3 424
Stav na konci účtovného obdobia			1 360						1 360

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Dlhodobý hmotný majetok má účtovná jednotka poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou uvedné v nasledujúcej tabuľke

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Automobil - PZP	97	07.03.2014-06.03.2015
Automobil - HP	276	07.03.2014-06.03.2015
Poistenie Podnikateľa- majetku	290	27.05.2014-26.05.2015

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 zabezpečenom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Predstavuje pravdepodobný budúci prospech, ktorý sa prejavuje tým, že aktívum samo alebo spolu s ďalšími aktívami priamo alebo nepriamo prispieva k budúcim čistým prítokom peňazí. Budúci ekonomický prospech je základnou charakteristikou aktíva v najširšom zmysle slova. Tradične je chápaný ako schopnosť aktíva slúžiť podniku spôsobom, že bude zmenené za inú hodnotu, bude použité pre vytvorenie určitej hodnoty, alebo bude použité k úhrade dlhu podniku. Je zrejmé, že goodwill sám o sebe nemôže byť zmenený na niečo iné, ani nemôže byť použitý k úhrade dlhu podniku. Goodwill môžeme označiť za vykazovateľné aktívum za predpokladu, že podnik má pod svojou kontrolou ekonomický prospech z neho plynúci. Kontrola ekonomického prospechu je daná schopnosťou podniku ovládať podnikovú politiku a vedenie nadobudnutej podnikateľskej jednotky. Vzdnik Goodwillu k vzniku spoločnosti - vkladom časti podniku - spojený s vynaložením zriaďovacích nákladov.

Spôsob nadobudnutia goodwillu	Hodnota	Spôsob výpočtu hodnoty
Vkladom časti podniku	18 788	Prevod pohľadávok - prevod záväzkov - N na obstaranie

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. l) 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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Účtovná jednotka k 31.12. eviduje pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti uvedené v nasledujúcej tabuľke. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky uvedené pohľadávky boli splatené.

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	13 636	365	14 001
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 636	365	14 001

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

Krátkodobý finančný majetok je likvidný, bezprostredne obchodovateľný majetok, u ktorého predpokladaná držba je najviac jeden rok odo dňa uskutočnenia účtovného prípadu.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	207	141
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	98 767	67 301
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	98 974	67 442

F. w) Významné položky krátkodobého finančního 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.

Účtová skupina 38 – Časové rozlíšenie nákladov slúži k účtovaniu nákladov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia, čím sa zabezpečuje akruálny princíp a nezávislosť jednotlivých účtovných období.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		10
Predplatné odbor.literatúra		10
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 432	3 460
Poistenie majetku		183
Programové vybavenie		618
Revízie		211
Odborná literatúra. Zb.Z		658
Firemné prezentácie		275
Nájomné	1 432	1 515
Predplatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		345
Služby pre VB príjem r.2014		345

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**G. a)**

ZDROJE KRYTIA MAJETKU - VLASTNÉ ZDROJE
- CUDZIE ZDROJE

G. a) 1,2,5) Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie (ZI) predstavuje trvalý vlastný zdroj krytia majetku, ktorý do podnikania vložil vlastník (vlastníci) pri vzniku firmy, alebo neskôr pri jeho zvyšovaní,

- je súhrn peňažných a nepeňažných vkladov spoločníkov v peňažnom vyjadrení
- zmena výšky ZI sa zapisuje do OR, povinne ho vytvárajú kapitálové spoločnosti.

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 639	6 639
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Medial BYT, družstvo		6 639
MEDIAL Družstvo	3 320	
MEDIAL CAPITAL, s.r.o.	3 319	
Hodnota upísaného vlastného imania	6 639	6 639
Hodnota splateného základného imania	6 639	6 639

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

Účtovná jednotka v roku 2013 dosiahla HV - ZISK. V Schválení UZ - Rozhodnutie jediného spoločníka, bolo stanovené prevod HV na úhradu nerozdelenej straty roku 2012 a rozdiel bol prevevený na Nerozdelený zisk minulých rokov.

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	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	5 310
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 445
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 755

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

Účtovná jednotka v roku 2012 dosiahla HV - stratu. V Schválení UZ - Rozhodnutie jediného spoločníka, bolo stanovené prevod HV na nerozdelené straty minulých rokov.

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	5 310
Iné	
Spolu	5 310

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

Účtovná jednotka tvorila zákonné rezervy k nevyčerpaným dovolenkám a na odvody k nevyčerpaným dovolenkám

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:	1 709	2 227	1 709		2 227
Nevyčerpané RD (Z)	1 264	1 647	1 264		1 647
Odvody k nevyčerp.RD (Z)	445	580	445		580

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

Účtovná jednotka za predchádzajúce účtovné obdobia tvorila - zákonné rezervy na nevyčerpanú dovolenku a zákonné odvody k nevyčerpanej dovolenke.

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:	5 870	1 709	5 870		1 709
Nevyčerpané RD (Z)	4 342	1 264	4 342		1 264
Odvody k nevyčerp.RD (Z)	1 528	445	1 528		445

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

Záväzky spoločnosti vykázané v UZ za rok 2014, boli ku dňu zostavenia UZ splatené, okrem evidovaných záväzkov zo SF, ktoré sú čerpané priebežne počas roka. Čelenenie záväzkov do lehoty splatnosti a po splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	79 621	30 967
Záväzky po lehote splatnosti	283	

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Spoločnosť eviduje len krátkodobé záväzky do doby splatnosti.

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
114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	283		283	
126 - Ostatné záväzky z obchodného styku	54 457	54 457		
131 - Záväzky voči zamestnancom	11 197	11 197		
132 - Záväzky zo sociálneho poistenia	5 619	5 619		
133 - Daňové záväzky a dotácie	8 348	8 348		
Spolu:	79 904	79 621	283	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

Pre účely účtovníctva sú záväzky definované v zákone o účtovníctve v § 2 ods. 4 písm. b) ako existujúca povinnosť účtovnej jednotky, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky a dá sa spoľahlivo oceniť podľa § 24 až § 28 ZÚ a vykazuje sa v účtovnej závierke vo výkaze o majetku a záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	283	80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	283	80
Krátkodobé záväzky spolu	79 621	39 657
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	79 621	39 657
Záväzky po lehote splatnosti		

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtuje sa tvorba a použitie sociálneho fondu. Povinný prídol do sociálneho fondu podľa osobitného predpisu sa účtuje v prospech účtu 472 - Závazky so sociálneho fondu a na ťarchu účtu 527 - Zákonné sociálne náklady.

Ďalšie zdroje fondu podľa osobitného predpisu sa účtujú v prospech účtu 472 - Závazky sociálneho fondu a na ťarchu 221 - Bankové účty.

Príspevok zamestnávateľa podľa osobitného predpisu sa účtuje v prospech účtu 472 - Závazky so sociálneho fondu a na ťarchu účtu 431 - Výsledok hospodárenia v schvaľovaní.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	80	125
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	553	843
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	553	843
Čerpanie sociálneho fondu	350	888
Konečný zostatok sociálneho fondu	283	80

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

Výdavky budúcich období predstavujú náklady, ktoré súvisia s bežným účtovným obdobím, avšak výdavok na ne sa doteraz neuskutočnil. Možno zaúčtovať len sumy, pri ktorých je známe, že sa v budúcich obdobiach vynaložia na príslušný účel a v určitej výške.

V roku 2014 spoločnosť neúčtovala o Výdavkoch budúcich období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		-34 174
Ročné vyúčtovanie spotreby tepla r 2013 v roku 2014		-34 174
Náklady za služby r. 2013 výdavok r. 2014		345
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

Finančný lízing - je najbežnejšou a najčastejšie využívanou formou prenájmu. Predmet lízingu, ktorý si nájomca vyberie, kúpi od dodávateľa lízingová spoločnosť. Od momentu kúpy až po ukončenie lízingovej zmluvy je majetkom prenajímateľa - lízingovej spoločnosti. V okamihu, keď nájomca a lízingová spoločnosť podpíšu lízingovú zmluvu a klient uhradí prvú splátku, takzvanú akontáciu, môže predmet lízingu využívať. O prevádzku a údržbu predmetu lízingu sa stará nájomca, ktorý má naň po ukončení obdobia prenájmu predkupné právo. Od lízingovej spoločnosti ho odkupuje za vopred dohodnutú zostatkovú cenu, ktorá býva určená ako fixná čiastka, alebo ako percento z obstarávacej ceny.

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch

Výnosy podniku = súhrnný peňažný ukazovateľ výsledku všetkých činností podniku.

Nie všetky príjmy peňažných prostriedkov znamenajú aj zvýšenie výnosov, napr. príjem vkladov spoločníkov pri založení podniku, príjem úveru, dotácií, preddavkov od odberateľov atď

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

Tržby za vlastné výkony a tovar zahŕňajú hodnotu predaných výrobkov a služieb z vlastnej výroby a bchodného tovaru, určených pre tuzemských aj zahraničných odberateľov. Uvádzajú sa bez dane z pridanej hodnoty a bez spotrebnej dane.

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
Správa B a NP	129 313	128 472				
Služby B a NP	47 417	72 262				
Dodávka tepla			118 563	138 316		
Ostatné služby			4 287	6 292		
Spolu	176 730	200 734	122 850	144 608		

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Za zdroj údajov pre výpočet obratu sa zvyčajne považuje položka „tržieb“ výkazu ziskov a strát (zvyčajne súčet objemu tržieb z predaja tovaru a tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb). Obrat získaný z predaja tovarov alebo poskytovania služieb by mal zodpovedať „bežným (hospodárskym) činnostiam“. Väčšinou nezahŕňa položky, ktoré sú v účtovníctve zaradené v položkách „finančné výnosy“ alebo „mimoriadne výnosy“.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	295 294	339 051
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 286	6 291
Čistý obrat celkom	299 580	345 342

I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch

Náklady vyjadrujú peňažné ocenenie spotreby podnikových výrobných faktorov nevyhnutných na uskutočnenie výroby za určité obdobie. Sú peňažným vyjadrením živej a zhmotnenej práce, ktorá bola spotrebovaná na určitý výkon, t. z. na výrobu výrobku, vykonanie práce, uskutočnenie služby.

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

Význam sledovania nákladov : zistenie hospodárskeho výsledku, hľadanie rezerv na znižovanie N, podklady pre plánovanie N na ďalšie obdobia, podklad pre stanovenie ceny

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Ostatné náklady	346	645
Pokuty a penále - nedaňové	700	

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Porovnanie významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti za BO a PO je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Spotreba materiálu	5 385	6 055
Spotreba energie	80 141	97 651
Opravy a udržiavanie	2 378	1 271
Cestovné	79	660
Prijaté služby	41 196	47 795
Mzdové náklady	113 418	129 904
Zákonné sociálne zabezpečenie	34 791	39 674
Zákonné sociálne náhrady	5 354	4 793
Ostatné sociálne náklady	55	105
Dane a poplatky	275	525
Ostatné prevádzkové náklady	1 046	645
Odpisy	4 091	6 432
Ostatné finančné náklady	346	495
Splatná daň	3 262	876

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

Účtovná jednotka vo finančných nákladoch (UT 56) eviduje v roku 2013 len úroky z leazingu a bankové poplatky. V roku 2012 eviduje vo finančných nákladoch aj DPH neodpočítané. Účtovná jednotka neúčtuje o kurzových rozdieloch, nakoľko neobchoduje mimo SK a neeviduje finančné prostriedky v inej mene.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
- úroky z leazingu		66
- bankové poplatky	346	378
- ostatné finančné náklady	705	

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku. Účtovná jednotka nemá povinnosť overovania individuálnej účtovnej závierky audítorom. Všetky účtovné operácie spoločnosti sú realizované vo vlastnej réžii spoločnosti.

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Za daňovníka s neobmedzenou daňovou povinnosťou sa považuje právnická osoba, ktorá má na území SR sídlo alebo miesto vedenia. Predmetom dane takéhoto daňovníka sú jeho celosvetové príjmy, pričom pre zamedzenie dvojitého zdanenia je možné postupovať v súlade s príslušnou medzinárodnou zmluvou. Základom dane je vo všeobecnosti výsledok hospodárenia určený podľa zákona o účtovníctve upravený na daňové účely. Sadzba dane na rok 2014 je 22%.

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

Účtovná jednotka v roku 2013 dosiahla HV - "ZISK" - Umorovanla stratu z predchádzajúcich rokov.
V účtovnom roku 2014 vykazala naša spoločnosť dosiahnutý HV - "ZISK".

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:	9 495	x	x	8 630	x	x
teoretická daň	x	2 089	22	x	1 985	23
Daňovo neuznané náklady	5 332	1 174	22	979	225	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-6	-1	22	-4	-1	23
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-5 801	-1 334	23
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14 821	3 262	22	3 804	875	23
Splatná daň z príjmov	x	3 262	22	x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3 262	22	x	875	23

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v roku 2014 neeviduje zostatok na podsúvahových účtoch nakoľko záväzkov z leasingu bol k 7.9.2013 splatený.
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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 nevykazuje hodnotu 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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami sú právnické alebo fyzické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účt.jenostke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou, fyz.osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke pdstatný vplyv, zamestnanci zodpovední za riadenia a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby, osoby zodpovedajúce za kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami - a majú pdstatný vplyv, že vedú ovplyvniť ekonomické zábery obchodu účtovnej jednotky. Osoby ktoré poskytujú účtovnej jednotke úver a z toho dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou.

N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami

Spoločnosť vykonáva minimálny objem obchodu so spriaznenými osobami. Poskytuje služby ktoré sú ohodnocované rovnakou cenou ako voči ostatným obchodným partnerom. Nie je poskytnuté žiadne zvýhodnenie.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
MEDIAL, družstvo	služby	1 071	823	0,358	0,238

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

Dňa 20.08.2014 bola zrealizovaná zmena - prevod obchodných podielov na základe uzatvorených Zmlúv o prevode obchodných podielov

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

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	6 639	6 639		6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 000				1 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
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	12 753	7 755	5 310		15 198
Neuhradená strata minulých rokov	-5 310	5 310			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 755	1 739			9 494
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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	1 000				1 000
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	12 753				12 753
Neuhradená strata minulých rokov			5 310		-5 310
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 310	7 755	-5 310		7 755
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Miesto pre ďalšie záznamy

Schválenie UZ za rok 2014

Schválenie UZ za rok 2014 bolo dňa 20.05.2015 na základe prerokovania vlastníkov spoločnosti a následne spísanej Zápisnice zo zasadnutia.