

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**a) Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	Enviroline, s.r.o., Košice („spoločnosť“) Františkánska 5, 040 01 Košice
Dátum založenia	19. septembra 1995
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20. septembra 1995

b) Opis hospodárskej činnosti

Projektovanie inžinierskych stavieb – vodohospodárske stavby
 Projektovanie technického, technologického a energetického vybavenia stavieb
 Inžinierske činnosti a s tým súvisiace technické poradenstvo
 Odborné činnosti vo výstavbe podľa zákona SNR č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch
 a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení zákona č. 236/2000
 Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
 Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

c) Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,05	13,24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	13
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Enviroline, s.r.o., Košice. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

f) Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti Enviroline, s.r.o., Košice za rok 2013 bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 10. marca 2014.

C. KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Spoločnosť Enviroline, s.r.o., Košice v roku 2014 predala svoj podiel v spoločnosti LINEU s.r.o. so sídlom v Košiciach, Františkánska 5, kde mala podstatný vplyv.

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a) Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
- b) Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

c) Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien).

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné). Úroky z úveru nie sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v ostatných dlhodobých záväzkoch (r. 110 súvahy) a krátkodobá časť v ostatných záväzkoch (r. 135 súvahy). Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1700 eur a nižšia a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách.

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

Dlhodobý finančný majetok – podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa podiely v obchodných spoločnostiach oceňujú metódou vlastného imania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na zákazkovú činnosť.

Neskladovateľnými zásobami sú kancelárske potreby, hygienické potreby, čistiaci materiál, odborné časopisy a iné publikácie a podobne.

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Na účely účtovania o zákazke sa zostavuje jej rozpočet. Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

Nedokončená výroba – spoločnosť účtuje o nedokončenej výrobe, ak nie je známy odberateľ, t.j. zmluva nie je uzavretá, alebo ak zmluva je uzavretá, ale na zákazke sa začne pracovať (projektanti) až v nasledujúcom účtovnom období, vznikli len náklady prípravného charakteru, ktoré sa aktivujú.

Pohľadávky:

- pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky zahŕňajú peňažnú hotovosť, stravné lístky a peňažné prostriedky v bankách.

V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku.

Krátkodobé rezervy sa vytvárajú na nevyčerpané dovolenky a na služby.

Záväzky:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Pôžičky, úvery:

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

Daň z príjmov odložená – účtovala sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa používala sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období. V roku 2014 sa o odloženej dani neúčtovalo, odúčtovalo sa na účet 428.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú.

d) Tvorba odpisového plánu

Druh majetku	Životnosť	Ročná sadzba odpisov
Software r. 2004	5 rokov	20,0 %
Software	4 roky	25,0 %
Kancelárska technika	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %
Dopravné prostriedky na leasing	3 roky	x
Nábytok	6 rokov	16,7 %
Ostatné prístroje a zariadenia	6 rokov	16,7 %

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného a hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		45 693						45 693
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		45 693						45 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		43 586						43 586
Prírastky		684						684
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		44 270						44 270
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 107						2 107
Stav na konci účtovného obdobia		1 423						1 423

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivova- né náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 959						42 959
Prírastky		2 734						2 734
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		45 693						45 693
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		42 679						42 679
Prírastky		907						907
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		43 586						43 586
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		280						280
Stav na konci účtovného obdobia		2 107						2 107

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			194 593				760		195 353
Prírastky			115 382					10 000	125 832
Úbytky			44 000						44 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			265 975				760	10 000	276 735
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			182 663						182 663
Prírastky			36 028						36 028
Úbytky			44 000						44 000
Stav na konci účtovného obdobia			174 691						174 691
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							760		760
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							760		760
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 930						11 930
Stav na konci účtovného obdobia			91 284					10 000	101 284

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			192 605				760		192 605
Prírastky			1 988						1 988
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			194 593				760		195 353
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			169 955						169 955
Prírastky			12 708						12 708
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			182 663						182 663
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							760		760
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia							760		760
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 650						22 650
Stav na konci účtovného obdobia			11 930						11 930

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (poistná suma)		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	91 579	206 367	Komunálna poisťovňa
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	56 493	56 493	Kooperativa
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné	136 515		Allianz – Slovenská poisťovňa

c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom je zabezpečovací prevod práva

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	15 823

Na motorové vozidlo KIA Sportage v zostatkovej hodnote 15 823 EUR je v súvislosti s poskytnutím spotrebného úveru zriadený zabezpečovací prevod vlastníckeho práva v prospech ČSOB Leasing, a.s..

j) Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 591							16 591
Prírastky									
Úbytky		3 254							3 254
Presuny		-13 337							-13 337
Stav na konci účtovného obdobia		0							0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 591							16 591
Stav na konci účtovného obdobia		0							0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 958							21 958
Prírastky									
Úbytky									
Presuny		-5 367							-5 367
Stav na konci účtovného obdobia		16 591							16 591
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 958							21 958
Stav na konci účtovného obdobia		16 591							16 591

V presunoch je uvedené precenenie podielu metódou vlastného imania.

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k 1. januáru	16 591	21 958
Prírastok CP a podielov v obstarávacej cene		
Zmena z precenenia účtovaná do vlastného imania	-13 337	-5 367
Úbytok CP a podielov v ocenení reálnou hodnotou	3 254	
Stav k 31. decembru	0	16 591

q) Zákazková výroba

Prehľad zákazkovej výroby:

(v tabuľke sú uvedené sumy za všetky zákazky v roku)

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	1 777 343	1 282 377	
Náklady na zákazkovú výrobu	610 451	347 616	
Hrubý zisk / hrubá strata	1 166 892	934 761	

(v tabuľke sú uvedené sumy za zákazky, ktoré sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky)

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	303 101	542 879
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-51 864	115 306
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

r) Opravné 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
Pohľadávky z obchodného styku	45 488	19 425	12 973	25 111	26 829
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	45 488	19 425	12 973	25 111	26 829

Spoločnosť vytvára opravné položky na pohľadávky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 1080 dní 100 %.

s) Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	940 125	68 664	1 008 789
Čistá hodnota zákazky	115 306		115 306

Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	49 570		49 570
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	4 121		4 121
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 109 122	68 664	1 177 786

zc) Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	168	
Softvérové služby	148	
Prezentácia	12	
Internet	8	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 166	4 099
Poistenie majetku a činnosti	2 083	3 483
Telefonické poplatky, internet	222	86
Odborná literatúra	109	236
Softvérové služby	254	149
Reklama, prezentácia	498	145

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) Vlastné imanie (r. 80 súvahy)**

Základné imanie pozostáva z podielu spoločníka a je vo výške 6 639 eur. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 664 eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa zvýšil v položke „Neuhradená strata“ o 50 544 EUR na základe rozhodnutia jediného spoločníka, strata roku 2012 bola uhradená zo zisku spoločnosti za rok 2013. V položke „Nerozdelený zisk“ sa hodnota zvýšila o nerozdelený zisk za rok 2013 vo výške 15 434 EUR a o odúčtovanú odloženú daň vo výške 624 EUR.

Rozdelenie zisku za rok 2013

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	295 978
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	50 544
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	15 434
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	230 000
Iné	
Spolu	295 978

b) Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 391	13 344	6 391		13 344
Rezerva na audit ÚZ	1 700	1 800	1 700		1 800
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	3 659	7 696	3 659		7 696
Dohľadový audit pre certifikáciu	532	532	532		532
Interný audit QMS	500	500	500		500
Služby na zákazky		2 816			2 816

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 170	6 391	4 170		6 391
Rezerva na audit ÚZ	1 700	1 700	1 700		1 700
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 710	3 659	1 710		3 659
Dohľadový audit pre certifikáciu		532			532
Interný audit QMS		500			500
Prenájom pozemku na parkovanie	760		760		

c) Záväzky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky			
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Prijaté preddavky			
Zmenky na úhradu			

Vydané dlhopisy			
Závazky zo sociálneho fondu	768		768
Ostatné závazky	10 131		10 131
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	10 899		10 899
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	148 273	96 435	244 708
Čistá hodnota zákazky			
Nevyfakturované dodávky	903		903
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu	2 811		2 811
Závazky voči zamestnancom	14 926		14 926
Závazky zo sociálneho poistenia	11 257		11 257
Daňové záväzky a dotácie	238 106		238 106
Ostatné záväzky	3 747		3 747
Krátkodobé záväzky spolu	420 023	96 435	516 458

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	96 435	81 044
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	420 023	153 779
Krátkodobé záväzky spolu	516 458	234 823
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 899	3 055
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	10 899	3 055

f) Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		694
Zdaniteľné		11 222
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		7 691
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 845	1 845
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		1 845
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 845	
Odložený daňový záväzok	2 469	2 469
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		364
Zaúčtovaná do vlastného imania	2 469	

g) Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 431	2 341
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 258	955
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 258	955
Čerpanie sociálneho fondu	2 921	865
Konečný zostatok sociálneho fondu	768	2 431

i) Bankové úvery

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
Krátkodobé bankové úvery					
ČSOB, a.s. – kontokorentný úver	eur	9,6	neurčito	112 953	80 182
ČSOB, a.s. – revolvingový účet na transakcie kreditnými kartami	eur	18,50	neurčito	2 320	2 426
ČSOB, a.s. – investičný úver	eur	3 mes. EURIBOR + 6,90%	20.12.2018	10 000	
Tatra banka, a.s. – kontokorentný úver	eur	Base rate + 2%	neurčito	45 778	
Tatra banka, a.s. – investičný úver	eur	Base rate + 2%	31.5.2018	51 250	
Krátkodobé finančné výpomoci					
Ing. Štefan Halamka	eur	7,02	neurčito	40 000	40 000

Bankové úvery sú zabezpečené blankozmenkami.

j) Časové rozlíšenie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		3 352
Telefonické poplatky, internet		27
Iné		
Administratívne práce		800
Audit technologických zariadení		2 525
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 000	
Úroky z poskytnutej pôžičky	2 000	

H. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony

Oblasť odbytu	Projektové práce		Poradenstvo, sprostredkovanie		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovenská republika	1 777 343	1 282 377	413 591	1 280	2 190 934	1 283 657
Španielsko						
Spolu	1 777 343	1 282 377	413 591	1 280	2 190 934	1 283 657

b) Zmena 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
Nedokončená výroba	1 345	25 321	6 935	-23 976	18 386
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	1 345	25 321	6 935	-23 976	18 386
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	-23 976	18 386

d) Výnosy z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	23 046	2 866
Predpísaná náhrada škody od poisťovní	6 044	799
Tržby z predaja hmotného majetku	16 016	
Inventarizácia		253
Odpis záväzkov	986	
Zmluvné pokuty a úroky z omeškania		1 250
Preplatok odvodov – kontrola VŠZP		564

e) Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	809	13 145
Prijaté bankové úroky	1	1
Úroky z omeškania		
Výnosy zo súdnych konaní		1 132
Prijaté úroky z poskytnutej pôžičky	808	
Výnos z podielu v spoločnosti LINEU s.r.o.		12 012
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

g) Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	413 591	1 280
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	1 777 343	1 282 377
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 190 934	1 283 657

I. NÁKLADY**a) Náklady za poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 119 436	644 395
Opravy a udržiavanie	20 763	11 876
Cestovné	1 847	755
Výdavky na reprezentáciu	2 157	1 568
Poštovné	514	
Telefonické poplatky, internet	6 442	5 877
Nájomné nebytových priestorov a parkovacích miest	49 976	44 027
Nájomné motorového vozidla	10 943	10 943
Upratovanie priestorov	2 318	2 318
Reklama	380 180	199 413
Administratívne práce	2 400	4 800
Školenia, konferencie	2 648	320
Recertifikácia systému manažérstva kvality		2 260
Interný a dohľadový audit	1 032	1 032
Audit ÚZ	1 800	1 700
Účtovníctvo, spracovanie mzdovej agendy	14 260	8 600
Právne služby	500	1 542
Fotokopírovanie a rozmnožovanie	454	
Servis a údržba výpočtovej techniky	4 200	
Výdavky na softvér	1 406	1 245
Služby na zákazky	606 382	341 192
Iné	9 214	4 927

b) Náklady z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	473 485	359 188
Drobný nákup	19 246	22 935
Odborná literatúra	2 008	391
Reklamné predmety	1 278	
Spotreba PHL	21 095	14 029
Nákup majetku nespĺňajúceho limit ocenenia	5 858	12 581
Spotreba materiálu na zákazky	4 069	5 598
Osobné náklady	360 128	266 802

Daň z motorových vozidiel	1 244	982
Kolky	1 756	865
Kolky na zákazky		826
Zostatková cena predaného majetku	901	
Tvorba opravných položiek k majetku		
Tvorba opravných položiek k pohľadávkam	6 452	17 815
Dary	1 300	
Zmluvné pokuty a penále	31	1 251
Ostatné pokuty a penále	2 106	170
Odpisy	35 811	13 615
Poistenie majetku	8 266	
Inventarizácia		254
Iné	1 936	1 074

c) Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	21 454	19 974
Náklady na predané podiely	3 254	
Bankové úroky	12 533	7 768
Úroky zo spotrebného úveru	576	
Úroky z pôžičky	2 808	2 808
Bankové poplatky	2 274	874
Poistenie majetku		8 494
Súdne poplatky		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	9	30
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	30

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	44 690	44 690
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		

Závazky z leasingu		
Závazky na základe zmluvy o spotrebnom úvere (úrok, poistné)	4 381	

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	13 337			-13 337	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		624		15 434	16 058
Neuhradená strata minulých rokov	-50 544			50 544	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	295 978	444 364	230 000	-65 978	444 364
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	18 704		5 367		13 337
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov				-50 544	-50 544
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-50 544	295 978		50 544	295 978
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ceniny, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách.

Štruktúra peňažných prostriedkov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peniaze	211	14 552	111 720
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	535	320
Spolu	x	15 087	112 040

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.