

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:	CHRÁNENÉ DIELNE, s.r.o.
Sídlo:	Nábrežie J. Kráľa 4344/13a
Dátum založenia:	19.3.2010
Dátum vzniku:	15.4.2010

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výroba pracovných odevov
- výroba reklamných predmetov

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	13,46	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	14
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31.12.2014

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

- schvaľujúci orgán účtovnej jednotky: valné zhromaždenie
- dátum schválenia : 20.05.2014

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku

D.+ E. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:**a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

b) zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.

2. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

3. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov a ani realizované kurzové rozdiely.

5. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

6. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

7. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje dlhodobý finančný majetok.

8. Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (cestovné, poštovné, balné, dopravné náklady), znížené o zľavy z ceny. Účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom .

9. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

10. Účtovná jednotka vo svojej účtovnej evidencii neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

11. Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

d) výnosoch

Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.
- Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa, ktorému sa zostavuje účtovná závierka viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé a pohľadávky s dobou splatnosti odo dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka menej ako 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.
- Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok a pohľadávka je pochybná, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy - Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

e) nákladoch

Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom minulých udalostí a na základe ktorého je pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu dní nevyčerpanej dovolenky.

Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Deriváty, Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o derivátoch.

Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

Majetok obstaraný v privatizácii

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala o majetku obstaranom v privatizácii.

f) daniach z príjmov,**Splatná daň z príjmu, odložená daň**

Účtovná jednotka účtovala o splatnej dani na základe podaného daňového priznania k dani z príjmov právnických osôb, pričom vychádzala z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý sa upravil o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu. Daňový záväzok je uvedený po odpočítaní preddavkov, ktoré účtovná jednotka platila v priebehu kalendárneho roka.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu dlhodobého majetku:

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je 1.700 € a nižšia sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Odpisová skupina	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba	Odpisová metóda
1	4	1/4	rovnomerná
2	6	1/6	rovnomerná
3	12	1/12	rovnomerná
4	20	1/20	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku účtovná jednotka zostavila interným predpisom tak, v ktorom sa vychádza z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné odpisy účtovnej jednotky sú stanovené podľa jednotlivých zložiek majetku, podľa odhadovanej doby opotrebenia.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových odpisov, nie však menej ako 3 roky. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátky istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Cudzia mena

Majetok, pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkoch prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčných kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

ÚJ neeviduje

Oprava významných chýb minulých účtovných období

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala významnú opravu chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov.

Informácia o nevýznamných chybách

Účtovná jednotka v roku 2014 neúčtovala opravu nevýznamných chýb minulých účtovných období s vplyvom na nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradenú stratu minulých rokov

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

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

účtovná jednotka neeviduje

- 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	Samos- tatné hnutelné veci a súbory hnutel- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	38158						38158
Prírastky	28795	221205	58013						308013
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28795	221205	96171						346171
Oprávkky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		0	8774						8774
Prírastky		7374	23644						31018
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		7374	32418						39792
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29384						29384
Stav na konci účtovného obdobia	28795	213831	63753						306379

Tabuľka č. 2

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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			13736						13736
Prírastky			24422						24422
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			38158						38158
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			861						861
Prírastky			7913						15826
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			8774						8774
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12875						12875
Stav na konci účtovného obdobia			29384						29384

b) Poistenie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma (v eurách)	Platnosť zmluvy od-do
Povinné zmluvné poistenie za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla		neurčito
Poistenie majetku		neurčito

c) **Dlhodobý hmotný, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať:**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Polyfunkčný objekt č. 955	73309,85
Prístavba č. 4344	147894,84
Parcela č. 652	10355,95
Parcela č. 651/1	12312,08
Parcela č. 651/2	3768,42
Parcela č. 651/3	2358,86

d) **Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva ÚJ na základe zmluvy o výpožičke:**

ÚJ neviduje

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:** ÚJ neviduje

f) **Charakteristika Goodwilu:** ÚJ neviduje

g) **Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - Opravná položka k nadobudnutému majetku:**

ÚJ neviduje

h) **Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období:** ÚJ neviduje

i,j) **Dlhodobý finančný majetok :** ÚJ neviduje

k) **Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku :** ÚJ neviduje

l) **Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku :** ÚJ neviduje

m) **Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo:** ÚJ neviduje

n) **Ocenenie dlhodobého finančného majetku:** ÚJ neviduje

o) **Opravné položky k zásobám:** ÚJ neviduje

p) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo:** ÚJ neviduje

q) **Zákazková výroba:** ÚJ neviduje

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
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	2826	3126			5952
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2826	3126			5952

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

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	314852		314852
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	84690	95559	180249
Krátkodobé pohľadávky spolu	399542	95559	495101

t,u) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia: ÚJ neviduje

v) Účtovanie o odloženej dani: ÚJ neúčtuje

w) Krátkodobý finančný majetok:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	52516	9062
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	696	21593
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	53212	30655

Tabuľka č. 2

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

x) Vývoj opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku: ÚJ neviduje

za) Krátkodobý finančný majetok ocenený reálnou hodnotou: ÚJ neviduje

zb) Nadobudnutie vlastných akcií: ÚJ neviduje

zc) Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	541	7601
Nájom	0	7500
Poistenie aut	11	30
telefon	120	71
Poistenie majetku	255	0
Prezentácia na www.stránkach	244	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zd) majetok prenajatý formou finančného prenájmu: ÚJ neviduje

G. Informácie o údajoch vykázanych na strane pasív súvahy:

a.1, 2,4, 6) Údaje o vlastnom imaní:

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Základné imanie celkom	5000	5000
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania	5000	5000
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou, alebo ňou ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv		

a) Rozdelenie účtovného zisku a vysporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	69797
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	69797
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	69797

Tabuľka č. 2

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, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

5. a) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát:

ÚJ neúčtovala

Text	v celých EUR	
	BO	PO
Zmeny reálnej hodnoty majetku		
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania		
Iné prípady:		
Spolu		

b) Rezervy

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:	2933	2049	2933		2049
Dovolenky a odvody	2933	2049	2933		2049

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:					
Dovolenky a odvody					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2090	2933	2090		2933
	2090	2933	2090		2933

c, d) Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7531	16893
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	7531	16893
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	371659	300551
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	370472	299785
Záväzky po lehote splatnosti	270123	184531

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia:

Zmluva o spotrebnom Autokredite č. 841699 zo dňa 7.7.2014 na predmet zmluvy: Škoda Roomster je zabezpečená zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.

Zmluva o spotrebnom úvere č. LZL/13/40038 zo dňa 12.2.2013 na predmet zmluvy: Fiat Doblo LM317CF je zabezpečená zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.

Zmluva o finančnom leasingu č. 14883 zo dňa 7.5.2014 na predmet zmluvy Tlačový ploter je zabezpečená zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva.

f) spôsob vzniku odloženého daňového záväzku alebo odloženej daňovej pohľadávky: ÚJ neviduje

g) Závazky zo sociálneho fondu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	404	221
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	276	183
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	680	404

h) Vydané dlhopisy – ÚJ neviduje

i) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Úverová zmluva 221399	Euro	4,526	21.10.2022		188000	
Úverová zmluva 227344	Euro	4,399	21.12.2018		96000	
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
úvere č. LZL/13/40038 Fiat Doblo LM312CF	Euro		12.2.2016		7531	11296
finančnom leasingu č. 14883 Tlačový ploter	Euro		10.5.2017		11482	0
Krátkodobé pôžičky						
Autokredite č. 841699 Škoda Roomster	Euro		7.7.2015		3225	6260
Krátkodobé finančné výpomoci						
KVP Furdzová	Euro			30000		45000
Zábezpeka RBK	Euro			170500		173000

j) Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	133086	165
Dobropisy vystavené v budúcom roku	133086	165
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		2 970
ubytovanie	1 014	2 970

k) Významné položky derivátov za bežné účtovné obdobie: ÚJ neeviduje

l) Položky zabezpečené derivátmi: ÚJ neeviduje

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu: ÚJ neeviduje

H. Informácie o výnosoch:

a) Tržby

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	17694	54			
Tovar	843602	840994			
Spolu	861296	841048			
Manká a škody	x	x	X		
Reprezentačné	x	x	X		
Dary	x	x	X		
Iné	x	x	X		

b) **Zmena stavu vnútroorganizačných zásob** - ÚJ o zmene stavu vnútroorganizačných zásob neúčtovala

c) **Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Ostatné	2590	2209
Finančné výnosy, z toho:	7798	7861
Výnosové úroky	7798	7861
Mimoriadne výnosy, z toho:		

e) **Kurzové zisky**

Celková suma kurzových ziskov: 2590Eura

kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 1910Eura

f) **Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah:** ÚJ nemala výnosy ktoré majú výnimočný rozsah

g) **Čistý obrat**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17694	54
Tržby za tovar	843602	840994
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1596	29802
Čistý obrat celkom	862892	870850

I. Informácie o nákladoch:

NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	195567	287371
Nájomné	10907	11150
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	8838	10950
Náklady na inzerciu, reklamu	35988	23657
Náklady na telekomunikačné služby	6260	3443
potlač	93	75006
merchandising	29925	9964
Ostatné	103556	153201
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	556149	499950
Spotreba materiálu	427292	356915
Spotreba energií	10874	1741
Odvody	17229	10965
Mzdové náklady	51486	34459
Dane a poplatky	1018	2705
Odpisy a zostatková cena predaného DHM	31018	7913
Poistenie majetku	1558	883
Ostatné náklady na HČ	15674	84369
Finančné náklady, z toho:	20672	23044
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6725</i>	<i>21190</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4450	7059
Bankové poplatky	4510	1028
Úroky – debetné	9436	826

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom: ÚJ nemá povinnosť overovania účtovnej závierky auditórom

J. Informácie o dani z príjmu
DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	100894	x	x	115853	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	19540			84384		
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	120434			200237		
Splatná daň z príjmov	x	26495	22	x	46055	23
Odložená daň z príjmov	x		22	x		23
Celková daň z príjmov	x	26495	22	x	46055	23

Účtovná jednotka dosiahla za rok 2014 hospodársky výsledok pred zdanením zisk vo výške 100 892,72€. Úpravou výsledku hospodárenia o daňovo neuznané náklady a výnosy nepodliehajúce dani nám vznikla daňová povinnosť dane z príjmov vo výške 26495,46 €.

V zmysle § 46b ods. 2 zák. č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov je povinnosťou daňovníka, ktorý dosiahol za zdaňovacie obdobie ročný obrat viac ako 500 000 € a je platiteľom dane z pridanej hodnoty platiť daňovú licenciu vo výške 2880,-€. Daňovník prevádzkujúci chránenú dielňu alebo chránené pracovisko daňovú licenciu neplatí.

Daňová licencia sa prvýkrát platí za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína najskôr 1.januára 2014 (§52 zákona odst.7)

Keďže sa jedná o chránenú dielňu účtovná jednotka o daňovej licencií neúčtovala.

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne údaje na podsúvahových účtoch.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

1. Účtovná jednotka neeviduje žiadne podmienené záväzky nevykázané v súvahe.
2. Účtovná jednotka nemá žiadne budúce práva a povinnosti nevykázané v súvahe

M. Prijmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je konateľ. Konateľ Michal Baník v spoločnosti v roku 2014 nepoberal žiaden príjem.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Názov spoločnosti	Objem poskytnutých služieb	Objem prijatých služieb	Objem nakúpeného materiálu
MB Sofi, s.r.o.	15000	50055	15012
MB desing, s.r.o.		1200	1894,45

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej zvierky:

Po 31.decembri 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu:			
-základné imanie zapísané do OR (41 1)	5000	0	5000
- základné imanie nezapísané OR (411,			
- emisné ážio			
- zákonné rezervné fondy (nedeliteľný fond)	500	0	500
- ostatné kapitálové fondy (413)			
- oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia			
- ostatné fondy tvorené zo zisku			
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	19338	+69799	89137
- neuhradená strata minulých rokov			
- účtovný zisk, strata			
- vyplatené dividendy			
- ďalšie zmeny vlastného imania			
- zmeny účtované na účte 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa			

