

Informácie k časti A. písm. a) prílohy č. 3 o účtovnej jednotke

Obchodné meno: KM-SYSTÉM, s.r.o.

Sídlo: Solivarská 70
08001 Prešov
SR

Dátum založenia:

Dátum vzniku:

Informácie k časti A. písm. b) prílohy č. 3 opisujúce hospodársku činnosť

- spracovanie plastov vstrekováním
- návrh a výroba foriem na výrobu výrobkov na báze plastov vstrekováním
- predaj a servis vstrekovacích strojov MITSUBISHI
- prevádzkovanie kúpalísk

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účt. obd
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	23	24
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	23
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie k časti A. písm. d) prílohy č. 3 o účtovných jednotkách, v ktorých je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Iné významné údaje

Informácie k časti A. písm. e) prílohy č. 3 o právnom dôvode na zostavenie účtovnej závierky

Riadna účtovná závierka zostavená

☒ k poslednému dňu účtovného obdobia

Mimoriadna účtovná závierka zostavená

- ☐ ku dňu zániku účtovnej jednotky
☐ ku dňu vyhlásenia konkurzu
☐ ku dňu zrušenia konkurzu
☐ ku dňu vstupu do likvidácie
☐ ku dňu ukončenia likvidácie
☐

Informácie k časti A. písm. f) prílohy č. 3 o dátume schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.11.2014

B. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV

Informácie k časti B. písm. a) prílohy č. 3 o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Meno a priezvisko, obchodné meno	Názov orgánu
Ing. Jozef Král'	konateľ spoločnosti

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Informácie k časti E. písm. a) prílohy č. 3 o tom, či bude účtovná jednotka nepretržite pokračovať vo svojej činnosti ☒

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti

Informácie k časti E. písm. c) prílohy č. 3 o spôsobe oceňovania zložiek majetku a záväzkov

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ provízia ☒ poistné

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, provízia, poistné, clo, montáž a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou ☒ priame náklady ☒ nepriame náklady

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady) a nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investičného majetku (výrobná réžia).

Pohľadávky ☒ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje opravnou položkou.

Záväzky ☐ obstarávacia cena ☒ menovitá hodnota

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

Zásoby obstarané kúpou ☒ obstarávacia cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☐ clo

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou. Náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou ☒ priame náklady ☒ nepriame náklady

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy / forma spracovania cez dodávateľské práce/ a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Spôsob účtovania zásob ☒ spôsob účtovania A ☐ spôsob účtovania B

Spôsob oceňovania zásob ☐ metódou FIFO ☒ priemernými skladovými cenami

Zákazková výroba ☒ priame náklady ☒ nepriame náklady

Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovné a daňové odpisy

- ☐ sú rovnaké
- ☐ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z daňových odpisov prepočítaných podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka
- ☒ sú rôzne - účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby opotrebenia majetku

Popis majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
stavby	20	1/20	rovnomerná
stroje, prístroje a zariadenia	4 a 6	1/4 až 1/6	rovnomerná
dopravné prostriedky	4 až 6	1/4 až 1/6	rovnomerná
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna		neodpisuje sa

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom kedy bol dlhodobý hmotný majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacia cena (resp.vlastné náklady) je 1700.-€ a nižšia sa neodpisuje.Účtuje sa o ňom na účte 501 AE-spotreba materiálu. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v predchádzajúcej tabuľke.

Dopravné prostriedky, stroje a zariadenia obstarávané formou leasingu sú odpisované lineárne, daňové odpisy kopírujú leasingové obdobie, účtovné odpisy sú v súlade s postupmi účtovania pre podnikateľov.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

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								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	33							33
Prírastky							2 150	2 150
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	33						2 150	2 183
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	33							33
Stav na konci účtovného obdobia	33						2 150	2 183

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	275 250	699 287	756 083				538 375	8 925	2 277 920
Prírastky		94 689	172 998				237 081		504 768
Úbytky			313 202				248 564		561 766
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	275 250	793 976	615 879				526 892	8 925	2 220 922
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		173 729	619 279						793 008
Prírastky		38 319	61 689						100 008
Úbytky			264 978						264 978
Stav na konci účt. obdobia		212 048	415 990						628 038
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	275 250	525 558	136 804				538 375	8 925	1 484 912
Stav na konci účt. obdobia	275 250	581 928	199 889				526 892	8 925	1 592 884

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci	Pestovateľské celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	274 990	655 367	734 121				599 572	7 525	2 271 575
Prírastky	260	43 921	21 962				55 152	1 400	122 695
Úbytky							116 349		116 349
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	275 250	699 288	756 083				538 375	8 925	2 277 921
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		137 750	556 520						694 270
Prírastky		35 979	62 759						98 738
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		173 729	619 279						793 008
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	274 990	517 617	177 601				599 572	7 525	1 577 305
Stav na konci účt. obdobia	275 250	525 559	136 804				538 375	8 925	1 484 913

Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Popis majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
strojné zariadenie	poistenie hnutelných vecí - komerčné poisť	2 089
motorové vozidlá	poistenie hnutelných vecí - komerčné poisť	2 388
nehnutelnosti	komerčné poistenie	431

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Uvedený majetok je poistený komerčnými poisťovňami.

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota BO
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota BO
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DHM, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Informácie k časti F. písm. d) prílohy č. 3 o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý sa užíva na základe zmluvy o výpožičke

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO
nehnuteľný majetok a časť hnuteľného majetku - budova Nástrojáraň		

Nehnuteľný majetok v obstarávacej cene 336663,-€ a časť hnuteľného majetku bola založená v prospech úverujúcej banky ČSOB a.s. Prešov. K 28.09.2012 došlo k úplnému vyrovnaniu resp. zániku všetkých peňažných pohľadávok banky vrátane ich príslušenstva a iných peňažných pohľadávok banky.

Informácie k časti F. písm. e) prílohy č. 3 o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Popis majetku	Hodnota BO	Hodnota PO
rozostavaná stavba Krytá plaváreň Svidník		

Spoločnosť na základe kúpnej zmluvy obstarala koncom roka 2011 nehnuteľnosť v katastrálnom území Svidník - rozostavaná stavba Krytá plaváreň na pozemku registra C KN parcelné číslo 578/3. Daná nehnuteľnosť bola do katastra zapísaná 17.02.2012.

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

Pohľadávky	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatn.	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia	Stav na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	50 257				50 257
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	50 257				50 257

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

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	92 175		92 175
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	92 175		92 175

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku		66 075	66 075
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	23 177		23 177
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 177	66 075	89 252

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	82 703	66 075
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 295	
Krátkodobé pohľadávky spolu	92 998	66 075
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Informácie k časti F. písm. v) prílohy č. 3 o odložených daňových pohľadávkach

Popis	Hodnota BO	Hodnota PO	Opis vzniku

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	18 975	6 983
Bežné bankové účty	12 076	9 039
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	31 051	16 022

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu				

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o vlastných akciách

Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účt. obdobia
		Počet akcií Podiel na ZI v % Menovitá hodnota Hodnota	Počet akcií Podiel na ZI v % Menovitá hodnota Hodnota	

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

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	4 997	3 265
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 663	37 832

Náklady budúcich období: poistné, predplatné časopisov,hostingu,domény,telefóny a nájmu. Všetky vykázané náklady budúcich období majú krátkodobý charakter.

Príjmy - výnosy budúcich období - odpisy z dotácie projektu NADSME.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. obdobie
Účtovný zisk	7 308
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	7 308
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	7 308

Názov položky	Bezprostredne predch. účt. 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	
Iné	
Spolu	

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezervy na nevyčerpané dovolenky	20 156	12 123	14 300		17 979
rezerva na sankčný úrok	1 079				1 079

Spoločnosť v roku 2012 tvorila rezervu vyplývajúcu zo zákona na nevyčerpané dovolenky vo výške 15415,89€ a čerpla rezevu vytvorenú v roku 2011 vo výške 12310€,00€.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
	3 106				3 106
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezervy na nevyčerpané dovolenky	17 858	17 023	14 725		20 156
rezerva na sankčný úrok	678				678

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	1 336 181	1 336 181
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	72 521	72 521
Krátkodobé záväzky spolu	1 408 702	1 408 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

Informácie k časti G. písm. v) a G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	BO	PO
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zúčtovaná ako náklad		
Zúčtovaná do vlastného imania		

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 380	5 038
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	828	1 342
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	828	1 342
Čerpanie sociálneho fondu	794	
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 414	6 380

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za BO	Suma istiny za PO
Dlhodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé bankové úvery					
			. .		
			. .		
			. .		
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky od cudzích	EUR	10,00	. .	31 700	31 700
Pôžičky spoločníka	EUR		. .		
			. .		
Krátkodobé pôžičky					
	EUR		. .		
			. .		
			. .		
Krátkodobé finančné výpomoci					
			. .		
			. .		

1, Bankové úvery: riadok 119 súvahy**Spoločnosť spláca:**

- dlhodobý účelový úver na financovanie kúpy výrobného areálu vrátane jeho technologického vybavenia. Úver poskytla ČSOB a.s. Prešov na základe Zmluvy o úvere č. 0289/07/8746 v roku 2007, v prepočte 108 333,34€. Úver je splatný v roku 2012. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnostiam č. 0291/07/8746, záložným právom k pohľadávkam č. 0292/07/8746, záložným právom k hnutelným veciam č. 029/07/8746, záložným právom súboru hnutelných vecí č. 0781/08/8746 a blankozmenkou podľa dohody o vyplňovacom zmenkovom práve 0295/07/8746.

2, Finančné výpomoci: riadok 117 súvahy

- finančná výpomoc na financovanie rekonštrukcie letného kúpaliska Svidník. Zabezpečenie - žiadne, úrok vo výške 10%/rok. Konečný zostatok k 31.12.2010 finančnej výpomoci je 39200€.
 - na tomto riadku je zaúčtovaná aj pôžička 319€ - bezúročná pôžička, ktorá bola splatná v roku 2011, doba splatnosti predĺžená na rok 2012

3, Ostatné záväzky - riadok 112 súvahy

- prijatá pôžička od spoločníka spoločnosti Ing.Kráľa: zabezpečenie - žiadne, bezúročná pôžička.

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		
výnosy z poskytnutej dotácie na technologické zariadenia - odpisy za rok 2013	16 314	16 314

Spoločnosť položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období vykazuje na r. 123,124 a 125 súvahy.

H. VÝNOSY**Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách**

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	predaj tovaru		predaj služieb		predaj výrobkov	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
veľkoobchod-maloobchod		449 614	1 078 741	826 792		
Spolu		449 614	1 078 741	826 792		

Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Konečný stav BO	Konečný stav PO	Zač. stav PO	Zmena stavu vnútroorg. zásob	
				BO	PO
Nedokončená výroba a polotovarov	31 225	31 225			
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	31 225	31 225			
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X	68	68
Dary	X	X	X	200	200
Iné	X	X	X		
Zmena stavu vnútroorg. zásob vo výk. ZaS	X	X	X		

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky	102 262	609 622
Tržby z predaja služieb	765 578	387 130
Tržby za tovar	210 902	574 771
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 078 742	1 571 523

I. NÁKLADY**Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorske služby		
súvisiace audítorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a údržba	39 896	13 396
cestovné	1 778	5 872
ostatné služby	244 797	33 546
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
pokuty a penále, súdne	2 565	5 863
exekučné	5 380	490
Finančné náklady, z toho:		
Kurzové straty, z toho:		
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 304	2 304
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
ostatné dane a poplatky	8 888	8 844
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

J. DAŇ Z PRÍJMOV**Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov**

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Suma odloženej daň. pohľadávky účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daň. záväzku účtovaná ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daň. pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predch. účt. období, ku ktorým sa v predch. účt. obdobiach odložená daň. pohľ. neúčtovala		
Suma odloženého daň. záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 175	x	x	7 308	x	x
teoretická daň	x	17 418	22,00	x	1 681	23,00
Daňovo neuznané náklady	4 145	18 330	22,00	17 465	4 017	23,00
Výnosy nepodliehajúce dani	3 446	17 572	22,00			
Umorenie daňovej straty	66 679		22,00	24 773		
Spolu	13 195	2 903	22,00			
Splatná daň z príjmov	x	2 903		x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	2 903		x		

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Hodnota BO	Hodnota PO
Ing.Kráľ, KM-SYSTÉM	Uskutočnené plnenia		71 990
Prijaté plnenia	Prijaté plnenia		28 146

Spoločnosť nie je ovládanou osobou a preto nevykazuje žiadne transakcie s ekonomicky prepojenými osobami. Spriaznenou osobou, je spoločník spoločnosti, s ktorým v priebehu roka došlo k týmto transakciám:

- mzda a ostatné záväzky 22840,00€

Voči firme Ing. Jozef Kráľ KM-SYSTÉM eviduje spoločnosť:

- pohľadávky vo výške 3552,74 €

- záväzky neeviduje 3342,96€

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
Základné imanie	6 639				6 639
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	258 165				258 165
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 619				15 619
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 197	12 535	43 357		- 5 625
Neuhradená strata minulých rokov	- 262 486	261 112	261 112		- 262 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 323	76 272	7 323		76 272
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. 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	258 165				258 165
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	15 619				15 619
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 427	3 345	1 575		25 197
Neuhradená strata minulých rokov	- 189 651	189 169	262 004		- 262 486
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 47 855	7 323	- 47 855		7 323
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE