

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie obchodnej spoločnosti

Účtovná jednotka ADOTEL-HEX s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Žiline, Vojtecha Tvrdeho 8. Založená bola dňa 11.12.1991 spoločenskou zmluvou. Deň vzniku je 17.12.1991. IČO 30 229 162. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina. Oddiel: Sro, vložka číslo: 236/L.

2. Hlavné činnosti spoločnosti

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- veľkoobchod a sprostredkovanie obchodu a služieb okrem koncesovaných živností a tovarov, ku ktorým je potrebné zvláštne povolenie
- inžinierska činnosť
- prenájom nehnuteľností
- montáž kábelových rozvodov
- elektroinštalácie
- montáž, opravy a údržba elektrických zariadení a bleskozvodov dodávateľským spôsobom do 1000 V v objektoch triedy „A“
- revízia elektrických zariadení
- montáž, rekonštrukcie, opravy a údržba elektrických zariadení do 1000 V, ktoré tvoria súčasť dráhovej oznamovacej, signalizačnej a informačnej techniky
- projektovanie, inštalovanie a vykonávanie revízií elektrickej požiarnej signalizácie
- projektovanie elektrických zariadení do 1000 V dráhovej oznamovacej, zabezpečovacej, signalizačnej a informačnej techniky
- projektovanie, vykonávanie montáží, prehliadok, údržby, opráv, rekonštrukcií, obsluhy, revízií a skúšok určených technických zariadení elektrických v rozsahu napätí striedavých do 1 000 V vrátane a jednosmerných do 1 500 V vrátane v rozsahu: - elektrické vedenia vzdušné i kábelové, elektrická inštalácia budov, elektrické zariadenia, ktoré tvoria súčasť oznamovacej a elektrickej železničnej zabezpečovacej techniky, elektrické zariadenia požiarnej signalizácie, zariadenia na ochranu pred nebezpečnými účinkami atmosferickej a statickej elektriny
- predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia alebo oprava zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov a systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a konania osoby v chránenom objekte, na chránenom mieste alebo v ich okolí
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- prenájom huteľných vecí
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 1. (Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	50	65
počet vedúcich zamestnancov	16	18

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5. Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 31.03.2014.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**1. Zoznam členov štatutárnych orgánov**

Konatelia	Mária Petrovičová	od 19.12.2007	
	Ing. Jarmila Grujbárová	od 30.06.2010	do 06.11.2014
	Ing. Alexandra Broszová	od 07.11.2014	

V mene a na účet spoločnosti koná konateľka Ing. Alexandra Broszová samostatne a konateľka Mária Petrovičová vždy len spoločne s konateľkou Ing. Alexandrou Broszovou. Konatelia konajú v mene spoločnosti a podpisujú tak, že k obchodnému menu spoločnosti, svojmu menu, priezvisku a funkcii pripoja svoj vlastnoručný podpis.

2. Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2014 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Tabuľka č. 2 (Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3)

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
E.X.A.T.PLUS, spol. s r.o.	77 940	100	100	
Spolu				

V priebehu bežného účtovného obdobia došlo v spoločnosti k zmenám týkajúcich sa štruktúry spoločníkov a to tak, že spoločnosť ŽELSYS a.s. predala 100 % podiel v spoločnosti a od 18.12.2014 sa jediným spoločníkom spoločnosti stala spoločnosť E.X.A.T. PLUS, spol. s r.o..

Na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 11.07.2014 bolo zriadené záložné právo na celý obchodný podiel spoločníka v prospech záložného veriteľa Nová Bažanica Juh, s. r. o., so sídlom: Rajská 7, 811 08 Bratislava, IČO: 45 917 981, zapísanej v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č.: 69054/B, a to na zabezpečenie pohľadávok uvedených v Zmluve o zriadení záložného práva k obchodnému podielu.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť E.X.A.T. PLUS, spol. s r.o. ako materský podnik spoločnosti ADOTEL-HEX s.r.o. nebude k 31.12.2014 vypracovávať konsolidovanú účtovnú závierku.

1. Dcérske podniky

Spoločnosť nemá dcérske podniky a nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Účtovná závierka spoločnosti bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov.

Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

E. VŠEOBECNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
4. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v časti D v bode 1. (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
5. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
6. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
7. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

I. Spôsoby oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Dlhodobý nehmotný majetok do výšky 200 € je jednorázovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania. Dlhodobý nehmotný majetok nad 200 € do 664 € je odpisovaný v súlade s odpisovým plánom spoločnosti 24 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, v obstarávacej cene nad 664 € do 2 400 € je odpisovaný 36 mesiacov, dlhodobý nehmotný majetok nad 2 400 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 100 € pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote do 100 € a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Nákup dlhodobého hmotného majetku do výšky 100 € je účtovaný ako nákup zásob v zmysle internej smernici o vedení účtovníctva.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním ako napr. prepravné a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby (víno) spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba

Zákazkovou výrobou sa rozumie vytvorenie jednotlivého hmotného alebo nehmotného majetku. Na účely účtovania o zákazke spoločnosť zostavuje jej rozpočet.

Zákazky sú dohodnuté s fixnou cenou - výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve, pričom súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnuté v zmluve. Náklady na zákazku na účely účtovania sú tie náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa uzatvorenia zmluvy až po jej úplné splnenie, a to priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady – výrobná réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady ako napríklad správna réžia, ak nie je v zmluve dohodnuté inak.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, spoločnosť túto stratu zohľadní v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením rezervy na túto stratu.

Výnosy zo zákazky sa účtujú v závislosti od stupňa dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce boli už vyfakturované a v akej výške (metóda percenta dokončenia). Stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

Metódu percenta dokončenia spoločnosť uplatňuje kumulatívne v každom účtovnom období na základe aktuálneho rozpočtu výnosov a nákladov zákazky. Vplyv zmeny odhadu spoločnosť účtuje ako výnos alebo náklad v tom účtovnom období, v ktorom bola zmena uskutočnená.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2003 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

r) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

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

Spoločnosť účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- leasingové zmluvy uzatvorené do 31.12.2003 spoločnosť účtovala aj naďalej spôsobom platným do 31.12.2003, t.j. spoločnosť účtovala o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci ako o nákladoch budúcich období (aktívum) súvzťažne voči dlhodobému záväzku voči leasingovej spoločnosti. Celkové nájomné (leasingová suma) bolo do nákladov účtované rovnomerne počas celej doby trvania finančného leasingu. O obstaraní majetku po skončení finančného leasingu spoločnosť účtovala v odkupnej cene na účtoch dlhodobého majetku.
- u leasingových zmlúv uzatvorených po 1.1.2004 spoločnosť obstaranie predmetu leasingu účtuje ako obstaranie dlhodobého majetku na účte 042 – *Obstaranie dlhodobého hmotného majetku* v ocenení rovnajúcom sa istine u nájomcu so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – *Záväzky z nájmu*. Takto obstaraný majetok spoločnosť odpisuje v zmysle odpisového plánu. V deň splatnosti dohodnutých platieb spoločnosť účtuje splatný finančný náklad na účte 562 – *Úroky*.

t) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej zákonom o daniach z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

u) Spôsob ocenenia majetku nadobudnutého privatizáciou alebo kúpou cez FNM

Spoločnosť nenadobudla majetok privatizáciou alebo kúpou cez Fond národného majetku.

v) výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (bonusy, rabaty, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

II. Tvorba odpisového plánu

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorom je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti majetku, a to maximálne po dobu 5 rokov. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou zrýchleného a rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku:

<i>kancelárske prístroje, osobné automobily, ručné náradie a iné prístroje</i>	<i>48 mesiacov</i>
<i>Inventár, kompresory a iné zariadenia a stroje</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>Pestovateľské celky trvalých porastov s dobou plodnosti dlhšou ako 3 roky</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>Budovy</i>	<i>240 mesiacov</i>
<i>rozvody počítačových sietí</i>	<i>72 mesiacov</i>
<i>klimatizačné zariadenia</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>osobné a nákladné výťahy</i>	<i>144 mesiacov</i>
<i>eskalátory a pohyblivé chodníky</i>	<i>144 mesiacov</i>

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote od 100 € do 1 700 € je pre daňové účely odpisovaný v súlade s účtovnými odpismi. Dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou hodnotou nad 100 € do 332 €, je v zmysle odpisového plánu odpísaný do 36 mesiacov od dátumu zaradenia do používania, dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou nad 332 € do 1 700 € je odpisovaný 48 mesiacov od dátumu zaradenia do používania v súlade s odpisovým plánom spoločnosti.

Dlhodobý majetok prenajatý na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) uzavretej po 1.1.2004 odpisuje spoločnosť pre účtovné účely metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od ekonomickej doby životnosti

majetku, ktorá u osobných automobilov bola stanovená na 4 roky, u meracích a iných zariadení na 6 rokov, no odpis tohto majetku pre daňové účely je stanovený rovnomerne pomernou časťou pripadajúcou na každý kalendárny mesiac doby prenájmu (36 alebo 48 mesiacov).

III. Zásady pre tvorbu opravných položiek

1. Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k zásobám upravená nasledovne:

- zásoby evidované na sklade viac ako 1 rok a menej ako 2 roky - **vo výške 20 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby,
- zásoby evidované na sklade viac ako 2 roky a menej ako 3 roky **vo výške 50 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka, len ak ide o zásoby, u ktorých je určený dátum maximálne možnej spotreby
- zásoby evidované na sklade viac ako 3 roky – **vo výške 100 %**, na základe doporučenia inventarizačnej komisie po ukončení inventarizácie zásob k 31.12. daného roka

Opravná položka k zásobám vo všeobecnosti sa tvorí ak na základe posúdenia inventarizačnej komisie ich čistá realizačná hodnota je nižšia ako obstarávacía cena zásob. Pritom pod čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

2. Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

V internej smernici spoločnosti je tvorba opravných položiek k pohľadávkam upravená takto:

- voči spoločnostiam v konkurznom konaní **vo výške 100 %**,
- v prípade, ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 360 dní a jedná sa o spornú pohľadávku **vo výške 100 %** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 180 dní vo výške **50%** menovitej hodnoty pohľadávky,
- ak od splatnosti pohľadávky uplynulo viac ako 90 dní vo výške **20%** menovitej hodnoty pohľadávky,

Hodnota dlhodobých pohľadávok, u ktorých nebol dohodnutý úrok počas doby splácania, bola upravená na hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasnú hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka) podľa vzorca na výpočet súčasnej hodnoty:

$$x_0 = \frac{x_n}{(1+i)^n}$$

x_0 - súčasná hodnota

x_n - hodnota po „n“ rokoch pri úrokovej sadzbe „i“

n - počet rokov

i - úroková sadzba vyjadrená v desatinných číslach

IV. Prepočet údajov v cudzej mene na tuzemskú menu

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na tuzemskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

V účtovnej závierke sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítajú na tuzemskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska ku dňu jej zostavenia. Od 1. januára 2008 sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		68 346						68 346
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68 346						68 346
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 430						67 430
Prírastky		723						723
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68 153						68 153
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		916						916
Stav na konci účtovného obdobia		193						193

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		68 346						68 346
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		68 346						68 346
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 578						66 578
Prírastky		852						852
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		67 430						67 430
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 768						1 768
Stav na konci účtovného obdobia		916						916

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k nehmotnému dlhodobému majetku.

Spoločnosť nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok.

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s ním nakladať.

b) Informácie o dlhodobom hmotnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:**2. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku**

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	179 181	575 125	1 207 909	43 734			2 079		2 008 028
Prírastky							4 050		4 050
Úbytky			7 965						7 965
Presuny		1 808	2 242				-4 050		0
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	576 933	1 202 186	43 734			2 079		2 004 113
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		428 123	1 070 280	38 317					1 536 720
Prírastky		21 774	41 508	3 643					66 925
Úbytky			7 965						7 965
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		449 897	1 103 823	41 960					1 595 680
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	179 181	147 002	137 629	5 417			2 079		471 308
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	127 036	98 363	1 774			2 079		408 433

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	181 446	596 136	1 205 859	43 734			2 079		2 029 254
Prírastky							6 024		6 024
Úbytky	2 265	21 011	3 974						27 250
Presuny			6 024				-6 024		
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	575 125	1 207 909	43 734			2 079		2 008 028
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		424 234	1 022 071	34 674					1 480 979
Prírastky		24 900	52 183	3 643					80 726
Úbytky		21 011	3 974						24 985
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		428 123	1 070 280	38 317					1 536 720
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	181 446	171 902	183 788	9 060			2 079		548 275
Stav na konci účtovného obdobia	179 181	147 002	137 629	5 417			2 079		471 308

Kontokorentný úver, ktorého úverový rámec je vo výške 1 763 878 EUR sa v zmysle dodatku ku Zmluve o kontokorentnom úvere od 1.6.2014 mesačne znižuje o čiastku 10 000 EUR, t.j. k 31.12.2014 je výška tohto úveru 1 693 878 EUR. Na jeho zabezpečenie bolo zriadené záložné právo v Tatra banke a.s. a to na nehnuteľný majetok na ulici V. Tvrdého Žilina.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 693 878
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

c) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku:**Poistenie sa vzťahuje na uvedený majetok:**

Názov poisteného dlhodobého majetku	Poistený pre prípad	Poistná suma
Budovy		
Žilina, V. Tvrdého	poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, nárazom alebo zrútením lietadla, vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, živelnou udalosťou, odcudzením, vandalizmu	2 131 192
Žilina, Kamenná		
Výrobné a prevádzkové zariadenia		
Žilina, V. Tvrdého	poškodenia požiarom, úderom blesku, výbuchom, nárazom alebo zrútením lietadla, vodou z vodovodného zariadenia, víchricou a krupobitím, krádežou, vlámaním alebo lúpežou, živelnou udalosťou, vandalizmu	1 736 064
Žilina, Kamenná		
Meracie prístroje – elektronika, Fujikura	Poistenie pre prípad živelných udalostí, pre prípad krádeže vecí a poistenie elektroniky	20 000
Obstaranie hmotných investícií	Živelná udalosť	2 500
Spolu		3 889 756

Spoločnosť v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období netvorila opravné položky k hmotnému dlhodobému majetku.

d) informácie o dlhodobom finančnom majetku sú zhrnuté v nasledujúcich tabuľkách:**3. Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

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	Poskyt- nuté preddav- ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746
Prírastky									
Úbytky					225 746	1 148 055			1 373 801
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					0	751 945			751 945
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia					0	0			0
Prírastky						751 945			751 945
Úbytky					0				0
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia					0	751 945			751 945
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746
Stav na konci účtovného obdobia					0	0			0

Tabuľka č. 2

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	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000
Prírastky									
Úbytky					1 494 254				1 494 254
Presuny					-1 900 000	1 900 000			0
Stav na konci účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia					3 620 000				3 620 000
Stav na konci účtovného obdobia					225 746	1 900 000			2 125 746

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť eviduje k 31.12.2014 na účte dlhodobého finančného majetku zostatok dlhodobej pôžičky voči spoločnosti Kastor s.r.o. vo výške 751 945 € splatnú 31.12.2014. K tomuto finančnému majetku spoločnosť vytvorila k 31.12.2014 opravnú položku vo výške 100 % t.j. 751 945 €. Úbytok na dlhodobom finančnom majetku vo výške 225 746 € predstavuje postúpenie zostatku z dlhodobej pôžičky voči spoločnosti Castor Pollux a.s. na spoločnosť E.X.A.T. PLUS, s.r.o. (účet 315), úbytok vo výške 900 000 € predstavuje postúpenie zostatku z dlhodobej pôžičky voči Ing. J. Badžgoňovi na spoločnosť Castor Pollux a.s. (účet 315) v zmysle Zmlúv o postúpení pohľadávok a úbytok vo výške 248 055 predstavuje prevzatie dlhu Kastor s.r.o. spoločnosťou Castor Pollux a.s. (účet 315) v zmysle Dohody o prevzatí dlhu zo dňa 31.12.2014.

4. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	F
Do splatnosti viac ako päť rokov					
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane					
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	225 746		225 746		0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	1 900 000		1 148 055		751 945
Dlhodobé pôžičky spolu	2 125 746		1 373 801		751 945

e) zásoby

Spoločnosť má poistené zásoby proti živelnéj pohrome, odcudzeniu, vandalizmu na poistnú sumu 705 000 €.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

5. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál	93 839	2 330		26 763	69 406
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	93 839	2 330		26 763	69 406

Zníženie hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota sa znížila predovšetkým v dôsledku skladových zásob materiálu na ukončené zákazky, u ktorých sa v priebehu realizácie menili výrobné postupy tak, že nebolo možné tieto zásoby použiť na iné zákazky. Naopak zúčtovanie opravných položiek k materiálu bolo možné v dôsledku využitia niektorého druhu materiálu na realizované zákazky v priebehu bežného účtovného obdobia.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo.

f) zákazková výroba

Priebeh zákazkovej výroby a jej vplyv na výsledok hospodárenia je vyjadrený v nasledujúcom prehľade:

6. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Za bežné účtovné obdobie b	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia D
Výnosy zo zákazkovej výroby	999 277	2 334 883	88 500 775
Náklady na zákazkovú výrobu	1 237 641	2 953 143	74 552 594
Hrubý zisk / hrubá strata	-238 364	-618 260	13 948 181

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby a	Za bežné účtovné obdobie b	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia C
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	910 667	87 797 615
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	88 610	703 160
Rezerva na stratové zákazky	31 259	78 266
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	48 770	456 096

g) pohľadávky

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	127 080	1 584 829	1 683	21 761	1 688 465
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Iné pohľadávky	8 596				8 596
Pohľadávky spolu	135 676	1 584 829	1 683	21 761	1 697 061

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Tabuľka č. 1 k 31.12.2014

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	281 313		281 313
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	281 313		281 313
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 932 983	691 304	2 624 287
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	37 923	8 596	46 519
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 970 906	699 900	2 670 806

Tabuľka č. 2 k 31.12.2013

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 878 992		1 878 992
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 878 992		1 878 992
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 120	536 518	1 708 638
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	394		394
Iné pohľadávky	1 562	19 052	20 614
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 174 076	555 570	1 729 646

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.14. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.bod f). Dlhodobé pohľadávky vo výške 281 313 € predstavujú pohľadávky vyplývajúce z dodávateľsko odberateľských zmlúv. Krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 1 932 983 € zahŕňajú pohľadávky z dodávateľsko odberateľských zmlúv z účtu 311 a 314 vo výške 568 983, suma 1 364 000 € z účtu 315 predstavuje pohľadávku vyplývajúcu zo Zmluvy o postúpení pohľadávok a to z titulu pôžičiek voči spoločnosti Kastor s.r.o. vo výške 1 350 000 € a 14 000 € z titulu postúpenej pohľadávky zo spoločnosti Váhostav SK, a.s. na spoločnosť Kastor s.r.o. Na účte krátkodobých pohľadávok v lehote splatnosti vo výške 37 923 € spoločnosť zaúčtovala pohľadávku voči zamestnancom vo výške 77 € (účet 335), pohľadávku z titulu náhrady škody vo výške 540 € (účet 378), pohľadávku voči spoločnosti I&P Produkt s.r.o. z titulu neuhradených úrokov z omeškania z minulých období vo výške 10 456 € (účet 378), pohľadávku vo výške 26 795 € predstavujú neuhradené úroky z poskytnutých pôžičiek voči Ing. Badžgoň (účet 378) a 55 € pohľadávku z titulu zaúčtovanej DPH z iných štátov EÚ.

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

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	6 000 000	

V Notárskom centrálnom registri záložných práv má spoločnosť k 31.12.2014 založené pohľadávky z titulu existencie Zmluvy o kontokorentnom úvere č. 3422/2008 poskytnutého do výšky 1 763 878 €, ktorého záložným veriteľom je Tatra banka, a.s. Výška týchto založených pohľadávok 6 000 000 € je vyššia ako poskytnutý úver z dôvodu prípadného navýšenia tohto kontokorentného úveru. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky však spoločnosť o navýšení kontokorentného úveru neuvažuje.

h) finančné účty**10. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 874	6 621
Bežné bankové účty	17 033	1 316
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		157 235
Peniaze na ceste	-6	-6
Spolu	19 901	165 166

Bankový účet termínovaný s vkladom 157 235 € bol viazaný do uplynutia záruky na odovzdané zákazky (päťročné záručné doby) v zmysle bankových zmluvných podmienok vo výške 20% zo sumy zákazky. Počas tejto doby banka poskytuje bankové garancie. Ide o tzv. Cash collateral, ktorý je mesačne úročený dohodnutou sadzbou, pričom úroky sú uvoľňované na bežný bankový účet spoločnosti. Tento termínovaný vklad súvisí s uvedenými informáciami k časti F. písm. y). bol splatný 31.3.2014.

11. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Názov položky	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

Ku dňu 31.12.2014 spoločnosť eviduje zostatok poskytnutej bankovej garancie vo výške 70 208 EUR v Tatra banke a.s. ako záruku na kvalitu diela počas záručnej doby

na zákazkách, z toho voči spoločnosti PORR s.r.o. vo výške 15 955 €, OHL ŽS a.s. vo výške 54 253 € s platnosťou do roku 2015.

Z dôvodu čerpania kontokorentného úveru má Tatrabanka a.s. záložné právo na bežné bankové účty.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	68	313
Licencia na AVG		185
Záruka na vozidlo		
publikácie		
Elektronický podpis		13
Karty vodiča	68	115
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 252	5 724
Poistenie vozidiel a majetku	1 618	1 931
Garancia na záruky	651	1 700
Úroky lízing	7	14
Telefónny paušál	549	609
Licencie a elektronické prístupy	782	827
publikácie	436	434
Záruky na vozidlo		
Poplatky za používanie diaľnic	32	48
Poplatok za predĺženie pôsobnosti OZ Bielorusko		
Ostatné služby	177	161
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**a) vlastné imanie**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi. Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

b) rezervy

Prehľad o pohybe rezerv za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	94 951	10 640		18 383	87 208
Záručné opravy - reklamácie	57 969	10 640		11 580	57 029
odchodné	36 982			6 803	30 179
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 952	33 940	48 862	11 090	33 940
Záručné opravy - reklamácie	9 580	11 580	378	9 202	11 580
Zákonné rezervy - zamestnanci	47 233	19 800	45 444	1 789	19 800
Zákonné rezervy na závierku	3 139	2 560	3 040	99	2 560
Rezerva na odstúpné	0				0

Rezerva na záručné opravy vo výške 10 640 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy na odovzdané zákazky v zmysle zmlúv. Ich výška bola určená percentom z objemu zákazky a na základe skúseností z minulých období s reklamáciami. Zároveň boli zrušené rezervy u zákaziek, kde v bežnom účtovnom období skončila záruka vo výške 9 202 €, použitá rezerva na opravu bola vo výške 378 € a presunuté rezervy z dlhodobých rezerv na krátkodobé vo výške 11 580 €, u ktorých záručná doba končí 31.12.2015.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:	73 382	30 835		9 266	94 951
Záručné opravy - reklamácie	41 883	25 352		9 266	57 969
odchodné	31 499	5 483			36 982
Krátkodobé rezervy, z toho:	172 923	59 952	39 726	133 197	59 952
Záručné opravy - reklamácie	130 888	9 580		130 888	9 580
Zákonné rezervy - zamestnanci	38 896	47 233	36 587	2 309	47 233
Zákonné rezervy na závierku	3 139	3 139	3 139		3 139
Rezerva na odstupné	0				0

c) záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	400 613	224 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	616 954	478 728
Krátkodobé záväzky spolu	1 017 567	703 526
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	107 898	128 391
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	107 898	128 391

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky zo sociálneho fondu, záväzky z titulu prenájatého majetku formou finančného prenájmu a čistá hodnota zákazky. Informácie o sociálnom fonde sú uvedené v časti G.16. a informácie o prenájatom majetku formou finančného prenájmu v časti G.20. Informácie o čistej hodnote zákazky sú uvedené v časti F bod f).

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

d) odložená daň z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-315 095	-60 354
odpočítateľné	-325 225	-74 907
zdaniteľné	10 130	14 553
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-4 976	-4 940
odpočítateľné	-4 976	-4 940
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-267 252	-534 505
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	129 211	131 956
Uplatnená daňová pohľadávka	57 727	9 852
Zaúčtovaná ako náklad	57 727	9 852
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku	60 472	112 636
Zaúčtovaná ako náklad	60 472	112 636
Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornené v nasledujúcom prehľade:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	887	4 802
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 549	4 076
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	6 000	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 549	9 076
Čerpanie sociálneho fondu	9 463	12 991
Konečný zostatok sociálneho fondu	973	887

Sociálny fond sa tvorí podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa v bežnom účtovnom období čerpal podľa zákona a podľa interných predpisov na sociálne a spoločenské podujatia pre zamestnancov.

f) bankové úvery

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období čerpal kontokorentný úver, ktorého platnosť je do 30.4.2015.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	1 mes.EU RIBOR menený denne+ 2,9 % p.a.	30.4.2015	414 330	323 394
Čerpanie z kreditnej karty VISA	EUR	19	17.1.2013		88

Informácia o zabezpečení krátkodobého bankového úveru je uvedená v bode 9.

18. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch v bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období.

g) časové rozlíšenie na strane pasív

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	632
Dotácia vinice Vráble		632
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 382	1 294
Dotácia vinice Vráble	632	1 294
Prenájom nebytových priestorov Kamenná ul. 1/2015	750	

Účtovná jednotka časovo rozlišuje poskytnutú dotáciu na výsadbu viníc.

h) majetok, prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka má prenajaté formou finančného prenájmu dopravné prostriedky a kotol na zabezpečenie vykurovania nehnuteľnosti. Prehľad o zostatku nesplatennej istiny a úrokov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

20. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 190			15 508	3 190	
Finančný náklad	0			583	0	
Spolu	3 190			16 091	3 190	

H) INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**a) tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výrobky, výkony (služby) a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov tovarov (A, B), podľa typov poskytnutých služieb (C až F) a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

Tabuľka 1

Oblasť odbytu	Typ tovarov + vlastné výrobky (A)		Typ tovaru (B)		Typ služieb (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
Slovensko	656	1 131	26 389	12 215	1 114 126	1 943 809
Česká republika						550
Spolu	656	1 131	26 389	12 215	1 114 126	1 944 359

kde:

typ tovaru A – víno vlastné + víno nakúpene (účet 601 a z účtu 604)

typ tovaru B – výrobky z betónu a komunikačné zariadenia určené na predaj (z účtu 604)

typ služieb C – služby, týkajúce sa modernizácie komunikácií

Tabuľka 2

Oblasť odbytu	Typ služieb (D)		Typ služieb (E)		Typ služieb (F)	
	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
Slovensko	46 424	863 540	47 887	78 043	239 156	144 880
Moldavsko					350	
Spolu	46 424	863 540	47 887	78 043	239 506	144 880

kde:

typ služieb D – služby pre telekomunikácie, rozvody káblov

typ služieb E – prenájom priestorov a služby s tým spojené

typ služieb F – poradenstvo, zapožičanie mechanizmov, vypracovanie dokumentácie

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob**22. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	564		-975
Výrobky	23	153	0	-130	564
Zvieratá					
Spolu	23	153	564	-130	-411
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x	49	134
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-81	-277

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa nerovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia. Tento rozdiel je spôsobený použitím vína ako výrobku na reprezentačné účely vo výške 49 €.

d) opis významných výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov

Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti a finančných výnosov sú opísané v nasledujúcej tabuľke:

23. Informácie k časti H. písm. d) a e) prílohy č. 3 o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 445 037	129 989
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 564	117 483
Náhrady škôd	2 218	5 305
Zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		7 201
Výnos z postúpených pohľadávok	1 438 255	
Finančné výnosy, z toho:	304 094	1 628 140
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	4	30
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	304 090	1 628 110
Výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek	78 297	76 752
Výnosové úroky z bankových účtov	48	158
Výnosy z postúpenej pohľadávky	225 745	1 551 200

Na účte 646 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala výnos voči E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. z titulu postúpenej pohľadávky vo výške 1 424 254 €, ktorou bola postúpená pohľadávka voči pôvodnému dlžníkovi Ing. J. Badžgoňovi, pôvodne evidovanej na účte 315 a výnos vo výške 14 000 € z postúpenej pohľadávky voči Kastor s.r.o., pôvodne evidovanej na účte 311 voči pôvodnému dlžníkovi spoločnosti VÁHOSTAV-SK, a.s.

Na účte 668 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala výnos voči E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. z titulu postúpenej pohľadávky, ktorou bola poskytnutá pôžička inej účtovnej jednotke a to spoločnosti Castor Pollux a.s., pri jej vzniku evidovanej na účte 067.

g) informácie o čistom obrate

Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	288	1 010
Tržby z predaja služieb	448 666	695 939
Tržby za tovar	26 757	12 336
Výnosy zo zákazky	999 277	2 334 883
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 750 642	1 759 607
Čistý obrat celkom	3 225 630	4 803 775

I) INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Informácie o významných položkách nákladov sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

25. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	897 096	1 881 560
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	4 560	4 560
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	4 560	4 560
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	851 838	1 845 576
Výkony poddodávateľov	485 808	1 643 886
Poradenstvo	231 765	90 167
Opravy a údržba	16 441	20 404
nájomné	24 144	23 957
náklady na školenia a kurzy	20 945	28 906
cestovné	9 320	19 836
Strážna služba	846	7 485
Telefónne poplatky	10 357	10 935
Sprostredkovanie zákazky	52 212	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 104 192	1 889 146
Náklady na predaný tovar	21 438	9 204
Spotreba materiálu na zákazky	218 205	611 989
Mzdové náklady	758 748	858 485
Náklady na sociálne poistenie	296 829	342 202
Dane (z nehnuteľnosti a daň z motorových vozidiel) a poplatky	32 967	32 624
Odpisy k dlhodobému majetku	67 648	79 834
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	4	4 661
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 561 387	61 035
Tvorba a zrušenie rezervy na záručné opravy z titulu zákaziek	1 437	-105 192
Tvorba a zrušenie rezervy k strate zo zákazky	31 259	-5 696
Odpis a postúpenie pohľadávok	3 014 270	
Zúčtovanie škody z titulu porušenia zmluvných podmienok	100 000	
Finančné náklady, z toho:	1 001 585	1 475 282
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	60	86
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	997 657	1 468 753

Náklady, súvisiace s bankovou garanciou	4 259	21 585
Náklady, súvisiace s postúpením pohľadávky (z účtu 568)	225 745	1 434 255
Tvorba opravných položiek k finančnému majetku (účet 565)	751 945	
Nákladové úroky	15 708	12 913

Z významných položiek nákladov na účte 546 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala ako náklad sumu 1 424 255 € z titulu postúpenej pohľadávky od pôvodného dlžníka Ing. J. Badžgoňa (výnos účtovaný na účte 646), odpis pohľadávky vo výške 1 575 000 € voči spoločnosti Castor Pollux a.s. Na účte 544 spoločnosť zaúčtovala 100 000 € a to vzniknutú škodu z titulu nedodržania podmienok vyplývajúcich zo Zmluvy o budúcej zmluve na budúcu zákazku uzavretej so spoločnosťou ALPINE s.r.o. Na účte 547 spoločnosť zaúčtovala okrem iných opravných položiek k pohľadávkam aj tvorbu opravnej položky z titulu postúpenej pohľadávky voči spoločnosti Kastor s.r.o. vo výške 1 364 000 €. Na účte 568 spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala ako náklad sumu 225 745 € z titulu postúpenej pohľadávky - poskytnutej pôžičky spoločnosti Castor Pollux a.s., ktorá pri jej vzniku bola evidovaná na účte 067. Táto pohľadávka bola postúpená na E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. (výnos účtovaný na účte 668). Na účte 565 spoločnosť zaúčtovala tvorbu opravných položiek k neuhradenej pôžičke vo výške 751 945 € voči spoločnosti Kastor s.r.o.

J) INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov vrátane ďalších informácií k odloženej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

26. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		101
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		5 700
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	267 252	426 417
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		

Spoločnosť zrušila nevyužitú časť daňovej straty vykázanej za rok 2011 vo výške 267 252 €, ku ktorej bola tvorená v minulom účtovnom období daňová pohľadávka, pretože nepredpokladá v budúcnosti taký základ dane, aby toto umorenie daňovej straty mohla využiť. Do nákladov na účet 592 z tohto titulu bolo zúčtovaných 58 796 €.

27. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach 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:	-4 866 878	x	x	-594 413	x	x
teoretická daň	x	0	0	x	0	0
Daňovo neuznané náklady	4 157 470	914 643	18,79	159 361	36 653	6,17
Výnosy nepodliehajúce dani	-114 584	-25 208	-0,52	-234 525	-53 941	-9,07
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-823 992	889 435	18,28	-669 577	-17 288	-2,91
Splatná daň z príjmov	x	2 889	0,06	x	30	0,01
Odložená daň z príjmov	x	2 744	0,06	x	102 784	17,29
Celková daň z príjmov	x	5 633	0,12	x	102 814	17,30

Na účet splatnej dane z príjmov spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala zrážkovú daň z kreditných úrokov vzniknutých na bežných účtoch v banke a daňovú licenciu vo výške 2 880 €, splatnú 30.6.2015.

K) INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka zaúčtovala na podsúvahových účtoch započítateľnú časť daňovej licencie, ktorú je možné započítať s daňovou povinnosťou nasledujúce 3 roky vo výške 2 880 €.

L) INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Účtovná jednotka nemá náplň pre vykazovanie na iných aktívach a pasívach.

M) INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Priznané príjmy členov štatutárnych orgánov účtovnej jednotky za ich činnosť pre účtovnú jednotku za rok 2014 boli vo výške 3 766 € rovnako ako v predchádzajúcom účtovnom období.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2014 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N) INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

a) Informácie o uskutočnených transakciách so spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
BETAMONT s.r.o.	náklady na školenia	16 223	31 097
BETAMONT s.r.o.	Poradenstvo a sprostredkovanie zákazky	147 638	0
BETAMONT s.r.o.	Nákup materiálu	2 171	0
BETAMONT s.r.o.	Poskytnuté služby na zákazkách	16 086	895 684
Castor & Pollux a.s.	Poskytnuté pôžičky	200 000	60 000
Castor & Pollux a.s.	Úroky z poskytnutých pôžičiek	7 742	32 088
Castor & Pollux a.s.	prijaté poradenské a iné služby	20 000	39 252
Castor & Pollux a.s.	Odpustenie dlhu	1 800 745	
Castor & Pollux a.s.	Postúpenie pohľadávok , prevzatie dlhu	1 575 000	
Kastor s.r.o.	Poskytnuté pôžičky	50 000	160 000
Kastor s.r.o.	Úroky z poskytnutých pôžičiek	27 574	27 850
Kastor s.r.o.	prijaté poradenské a iné služby	15 296	42 504
Kastor s.r.o.	Zníženie pôžičky prevzatím dlhu	225 745	

Kastor s.r.o.	Výnos z postúpenej pohľadávky	14 000	
Kastor s.r.o.	Vznik pohľadávky z postúpenia	1 364 000	
Ing. Ján Badžgoň	Poskytnuté pôžičky	0	70 000
Ing. Ján Badžgoň	Úroky z poskytnutých pôžičiek	42 980	16 814
Ing. Ján Badžgoň	Zánik pohľadávky postúpením	1 424 254	
Ing. Ján Badžgoň	Úhrada pôžičky z minulých období postúpením	900 000	
Ing. Ján Badžgoň	Zánik pohľadávky z poskytnutej pôžičky minulých období prevzatím dlhu	426 946	
E.X.A.T PLUS, spol. s r.o.	Výnos z postúpenej pohľadávky	1 650 000	
E.X.A.T PLUS, spol. s r.o.	Závazok z postúpených pohľadávok a jeho započítanie s pohľadávkou	1 650 000	

Dňa 21.12.2014 boli postúpené pohľadávky od Ing. J. Badžgoňa ako pôvodného dlžníka na spoločnosť E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. vo výške 1 424 254 € a vo výške 225 746 € od spoločnosti Castor Pollux a.s. na E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. (čl. d) bod 3). Zároveň na účtovnú jednotku boli postúpené pohľadávky od spoločnosti E.X.A.T PLUS, spol. s r.o. vo výške 1 650 000 €, ktoré táto spoločnosť evidovala voči spoločnosti Kastor s.r.o. a Ing. J. Badžgoňovi. K 31.12.2014 táto pohľadávka a záväzok zanikli vzájomným započítaním.

V priebehu účtovného obdobia 2014 bola na spoločnosť Castor Pollux a.s. postúpená pohľadávka (účet 315) od pôvodného dlžníka Ing. J. Badžgoňa, ktorá však zanikla k 31.12.2014 na základe Dohody o vzdaní sa práva na pohľadávku vo výške 1 326 945 € (účet 546) a na základe Dohody o prevzatí dlhu bola preúčtovaná pohľadávka na spoločnosť Castor Pollux a.s. vo výške 248 055 € zo spoločnosti Kastor s.r.o. Táto bola odpísaná v zmysle dohody o vzdaní sa práva (účet 546).

O) INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 20.4.2015 bola podpísaná zmluva so spoločnosťou ELZA – Elektromontážny závod Bratislava, a.s. na zákazku „Integrovaný dopravný systém osobnej koľajovej dopravy Košice, stavby IKD – 1. etapa“ v objeme 360 727 €.

Dňa 27.4.2015 bola podpísaná Zmluva o dielo na projektovú dokumentáciu a inžiniersku činnosť pre projekt „Zabezpečenie širokopásmovej infraštruktúry v bielych miestach Slovenska“ s Národnou agentúrou pre sieťové a elektronické služby a zhotoviteľom Združením FibreGround, s.r.o. a spoločnosť ADOTEL – HEX s.r.o. na celkový objem 1 175 000 €.

Dňa 17.10.2014 bola uzavretá zmluva na práce v Moldavskej republike so spoločnosťou Moldavské železnice na zákazku „Modernizácia priecestných zariadení“ vo výške 2 260 320 €.

Dňa 7.4.2015 bola spoločnosti poskytnutá pôžička vo výške 200 000 € so splatnosťou 31.12.2015 od spoločnosti E.X.A.T. PLUS, spol. s r.o. na krytie prevádzkových nákladov.

Po 31.12.2014 nenastali také skutočnosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

P) INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

a) pohyb vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	77 940				77 940
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 701				7 701
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 204 252		6 000		7 198 252
Neuhradená strata minulých rokov	-1 434 644			-697 227	-2 131 871
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-697 227	-4 872 511		697 227	-4 872 511
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491-Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	
	a	b	c	d	e	f
Základné imanie	77 940					77 940
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						
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení						
Zákonný rezervný fond	7 701					7 701
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 056 343		5 000	152 910		7 204 252
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 434 644					-1 434 644
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	152 910	-697 227		-152 910		-697 227
Ostatné položky vlastného imania						
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa						

b) rozdelenie výsledku hospodárenia

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-697 227
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 neuhradenej straty minulých rokov	-697 227
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-697 227

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti zo dňa 31.03.2014 výsledok hospodárenia spoločnosti za rok 2013 nebol uhradený a bol zúčtovaný na účet neuhradenej straty. Dňa 15.12.2014 bolo prijaté rozhodnutie jediného spoločníka spoločnosti o príspevku do sociálneho fondu z nerozdeleného zisku za rok 2000 vo výške 6 000 €.

R) PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

28. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 866 878	-594 413
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 664 321	1 469 274
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	67 648	79 834
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 288 897	62 741
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 173	9 184
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	15 708	12 913
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-78 345	-76 910
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 560	-112 743
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1 373 800	1 494 255
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 015 662	-1 021 168
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	599 168	-335 217
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	347 974	-764 638
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	68 520	78 687
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-186 895	-146 307
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	78 345	1 811
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-15 708	-12 913
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-124 258	-157 409
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-9	-30
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-124 267	-157 439
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4 050	-6 024
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	4 560	116 752
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		75 099
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	510	185 827
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>	-6 000	-5 000
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-6 000	-5 000
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	-15 508	-19 097
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-15 508	-19 097
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-21 508	-24 097
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-145 265	4 291
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	165 166	160 875
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	19 901	165 166