



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora
o overení súladu výročnej správy s účtovnou
závierkou

Adresát správy: ITES Vranov, s.r.o.
Čemernianska 137
093 03 Vranov nad Topľou
IČO: 31 680 259

Vranov nad Topľou, august 2015

AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

IČO 31673287 • DIČ: 2020527740 • IČ DPH: SK2020527740

Duklianskych hrdinov 2473/ 7A • 093 01 Vranov n/T. • Tel.: 057/ 446 21 62, 446 21 72, 488 15 32 • Fax: 057/ 488 15 30

Bankové spojenie: VÚB Vranov n/T. • Číslo účtu: 206 443 632/ 0200 • E-mail: audit.consulting@stonline.sk

Obchodný register Prešov, oddiel: Sro, vložka č. 1121/P



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

Dodatok správy audítora

o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou v zmysle zákona č. 540/2007 Z. z. § 23 odsek 5

Štatutárnemu orgánu spoločnosti ITES Vranov, s.r.o.

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. k 30. septembru 2014, ku ktorej sme dňa 23.01.2015 vydali správu audítora a v ktorej sme vyjadrili náš auditorský názor v nasledujúcom znení:

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. k 30. septembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

II. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedný štatutárny orgán spoločnosti. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou.

Overenie sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Tieto štandardy požadujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené v prílohe výročnej správy sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 30. septembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovanie poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie nášho názoru.

Podľa nášho názoru uvedené účtovné informácie vo výročnej správe spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. poskytujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o účtovnej závierke k 30. septembru 2014, a sú v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov.

Vranov n. T., 24. 08. 2015

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrdinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1122



ITES Vranov, s. r. o.
Čemernianska 137, 093 03 Vranov nad Topľou



Slovakia

STN EN ISO 9001:2009
STN EN ISO 14001:2005/ STN OHSAS 18001:2009

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA HOSPODÁRSKY ROK

01.01.2014 – 30.09.2014

Marec 2015



ITES Vranov, s. r. o.
Čemernianska 137, 093 03 Vranov nad Topľou



STN EN ISO 9001:2009
STN EN ISO 14001:2005/ STN OHSAS 18001:2009

Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno: **ITES Vranov, s.r.o.**
Sídlo: **Čemernianská 137, 093 03 Vranov nad Topľou**
IČO: **31680259**
Dátum založenia spoločnosti: **07.10.1993**
Deň zápisu: **04.11.1993**
Právna forma: **Spoločnosť s ručením obmedzeným**

Predmet činnosti:

- analýza vôd a pôdy,
- predaj laboratórneho skla a chemikálií,
- dodávka, montáž a oprava laboratórneho nábytku,
- poradenská činnosť v oblasti vodného hospodárstva pri posudzovaní vlastností stavebných materiálov,
- obchodná činnosť v odbore: priemyselný a spotrebný tovar, technologické zariadenia čistiarní odpadových vôd.

Základné imanie: **25 227,38 Eur**

Spoločníci: **Michal Fedor**

Konatelia: **Slavomír Fedor**
Ing. Michal Fedor



ITES Vranov, s. r. o.
Čemernianska 137, 093 03 Vranov nad Topľou



STN EN ISO 9001:2009
STN EN ISO 14001:2005/ STN OHSAS 18001:2009

ÚVOD

Dôležitou zmenou minulého účtovného obdobia bol prechod na hospodársky rok, ktorý trval od 01.01.2014 do 30.09.2014. Toto obdobie bolo pre spoločnosť priaznivé, nakoľko i naďalej spolupracujeme s dlhoročnými obchodnými partnermi, ale taktiež sme nadviazali spoluprácu s novými. V súčasnosti patríme medzi popredných predajcov laboratórneho nábytku, skla a chemikálií.

HISTÓRIA SPOLOČNOSTI

Spoločnosť ITES Vranov, s.r.o. bola založená notárskou zápisnicou jediným spoločníkom v októbri 1993.

Vznikla prevzatím časti výrobného programu a obchodnej činnosti firmy ITES, a.s. Košice.

PREDMET ČINNOSTI

Podnikateľská činnosť pozostáva z týchto oblastí:

- predaj laboratórneho nábytku,
- predaj laboratórneho skla,
- predaj chemikálií,
- predaj laboratórnych prístrojov.

Medzi významných **odberateľov** spoločnosti radíme:

- MERCK CZ, s.r.o., Praha,
- U. S. STEEL, Košice,
- Východoslovenská vodárenská spoločnosť, Košice,
- Univerzita Pavla Jozefa Šafárika, Košice.



ITES Vranov, s. r. o.
Čemernianska 137, 093 03 Vranov nad Topľou



STN EN ISO 9001:2009
STN EN ISO 14001:2005/ STN OHSAS 18001:2009

ZAMESTNANOSŤ

Priemerný evidenčný stav zamestnancov za hospodársky rok: 17.

ANALÝZA HOSPODÁRENIA SPOLOČNOSTI

Hospodárenie spoločnosti hodnotíme z pohľadu vývoja výnosov a nákladov spoločnosti, a taktiež z pohľadu zmeny stavu majetku a záväzkov spoločnosti.

ANALÝZA NÁKLADOV A VÝNOSOV

Hodnoty jednotlivých položiek nákladov a výnosov sú uvedené v priloženom Výkaze ziskov a strát.

Výsledky predaja spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. sú uvedené v tabuľke.

Tržby	2014 *	2013	2012	2011	2010
Predaj tovaru	1 196 640 €	1 913 209 €	2 691 106 €	2 002 132 €	3 048 446 €
Predaj služieb	51 286 €	56 865 €	71 092 €	67 050 €	83 864 €
Spolu	1 247 926 €	1 970 074 €	2 762 198 €	2 069 182 €	3 132 310 €

* Poznámka: suma výnosov vyčíslená za hospodársky rok 01.01.2014 - 30.09.2014

V porovnaní s rokom 2013 je pokles tržieb o 37%, no tento fakt nie je možné adekvátne vyhodnotiť, nakoľko tržby sú vyčíslené za hospodársky rok (9 mesiacov).

Pridaná hodnota za analyzované obdobie je 248 109 Eur, čo je o 204 211 Eur nižšia v porovnaní s minulým rokom.

Čistý zisk spoločnosti po zdanení je vo výške 58 852,70 Eur.



ITES Vranov, s. r. o.
Čemernianska 137, 093 03 Vranov nad Topľou



Slovakia

STN EN ISO 9001:2009
STN EN ISO 14001:2005/ STN OHSAS 18001:2009

ANALÝZA MAJETKU A ZDROJOV JEHO KRYTIA

Podrobný vývoj a štruktúra aktív a pasív spoločnosti je uvedený v Súvahe, ktorá je prílohou tejto výročnej správy.

Hodnota **aktív** spoločnosti k 30.09.2014: **2 570 737 Eur** (navýšenie o 89 854 Eur)

Z toho:

- stále aktíva: 752 371 Eur – hodnota zodpovedá vstupnej cene dlhodobého majetku upravenej o oprávky v hospodárskom roku 2014,
- obežné aktíva: 1 805 754 Eur – z tejto sumy predstavujú zásoby spoločnosti 108 927 Eur, čo je nárast oproti minulému účtovnému obdobiu o 39 119 Eur,
- pohľadávky z obchodného styku: 335 867 Eur po korekcii opravnou položkou, ich hodnota stúpla o 54 988 Eur.

Zdroje krytia majetku spoločnosti sú v nasledujúcom pomere:

- **vlastné imanie** v hodnote 1 130 172 Eur – nárast o 47 677 Eur,
- **záväzky** v hodnote 1 440 565 Eur – pokles o 137 532 Eur. Až 95% záväzkov pochádzajú z obchodného styku, keďže spoločnosť úvery nečerpala.

Návrh rozdelenia zisku

V hospodárskom roku 2014 dosiahla spoločnosť ITES Vranov, s.r.o. zisk po zdanení vo výške **58 852,70 Eur**, ktorý sa ponechá ako nerozdelený zisk.

Audítorská firma potvrdila, že hodnota majetku, a taktiež vykázaný výsledok hospodárenia za hospodársky rok 2014 je vo finančných výkazoch uvedený správne.

Ing. Michal Fedor
konateľ

Slavomír Fedor
konateľ



AUDIT - CONSULTING, s.r.o. Vranov n/T

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA spoločníkovi ITES Vranov, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. ktorá obsahuje súvahu k 30.09.2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými auditorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie auditorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť auditorské postupy, vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ITES Vranov, s.r.o. k 30. septembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Vo Vranove n. T., 23.01. 2015

AUDIT-CONSULTING, s.r.o.
Duklianskych hrđinov 2473/7A
Obchodný register, vložka č. 1121/P
Licencia SKAU č. 52
093 01 Vranov nad Topľou



Ing. Mgr. Peter Fejko
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1122



k 30.09.2014 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020527817	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
IČO 31680259	X riadna	X zostavená	Za obdobie od 1 2014
SK NACE 31.09.0	mimoriadna	schválená	do 9 2014
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2013
			do 12 2013

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ITES Vranov, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČEMERNIANSKA

Číslo

137

PSČ

Obec

09303 VRANOV NAD TOPLŤOU 3

Číslo telefónu

Číslo faxu

057 / 4880516 057 / 04422097

E-mailová adresa

EKONOMIKA@ITES.SK

Zostavená dňa:

29.12.2014

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

. . 20

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	3 2 0 4 5 7 9	2 5 7 0 7 3 7	
			6 3 3 8 4 2		2 6 6 0 5 9 2
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	1 3 0 9 4 2 9	7 5 2 3 7 1	
			5 5 7 0 5 8		7 7 5 2 9 8
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	8 4 0 5	1 0 3 2	
			7 3 7 3		1 8 7 7
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	8 4 0 5	1 0 3 2	
			7 3 7 3		1 8 7 7
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	1 2 3 2 3 6 5	7 0 0 2 6 4	
			5 3 2 1 0 1		5 7 4 6 4 0
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	7 6 2 6 4	7 6 2 6 4	
					7 5 7 8 9
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	4 7 6 6 9 0	3 4 1 8 5 0	
			1 3 4 8 4 0		3 5 9 9 0 1
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	4 7 7 5 1 9	8 0 7 3 8	
			3 9 6 7 8 1		8 8 6 5



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	5 5 4 4 8 0	7 4	9 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	2 0 1 3 3 8	2 0 1 3 3 8	1 2 9 9 9 5
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	6 8 6 5 9 1 7 5 8 4	5 1 0 7 5	1 9 8 7 8 1
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			1 5 2 5 7 3
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	6 8 6 5 9 1 7 5 8 4	5 1 0 7 5	4 6 2 0 8
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	1 8 8 2 5 3 8	1 8 0 5 7 5 4	
			7 6 7 8 4		1 8 8 0 9 7 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 0 8 9 2 7	1 0 8 9 2 7	
					6 9 8 0 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	1 0 8 9 2 7	1 0 8 9 2 7	
					6 9 8 0 8
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	3 6 5 8 9	3 6 5 8 9	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043			
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044			
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	3 6 5 8 9	3 6 5 8 9	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	4 1 9 1 1 5 7 6 7 8 4	3 4 2 3 3 1	3 7 4 8 1 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	4 1 2 6 5 1 7 6 7 8 4	3 3 5 8 6 7	2 8 0 8 7 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051			
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	2	2	6 3 9 3 2
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	6 4 6 2	6 4 6 2	3 0 0 0 0
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	1 3 1 7 9 0 7	1 3 1 7 9 0 7	1 4 3 6 3 5 7
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	3 5 5 7	3 5 5 7	4 5 6 1



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	7 0 6 1 3 3	7 0 6 1 3 3	1 4 3 1 7 9 6
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	6 0 8 2 1 7	6 0 8 2 1 7	
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	1 2 6 1 2	1 2 6 1 2	4 3 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	2 6 4 5	2 6 4 5	3 6 8 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	9 9 6 7	9 9 6 7	6 3 5

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	2 5 7 0 7 3 7	2 6 6 0 5 9 2
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	1 1 3 0 1 7 2	1 0 8 2 4 9 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	2 5 2 2 7	2 5 2 2 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	2 5 2 2 7	2 5 2 2 7



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	2 8 5 0 7	3 1 0 8 0
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	2 8 5 0 7	2 8 5 0 7
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		2 5 7 3
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	3 7 8 4 3	3 7 8 4 3
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	6 9 1 6	6 9 1 6
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	3 0 9 2 7	3 0 9 2 7
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	9 7 9 7 4 3	8 4 5 9 6 6
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	9 7 9 7 4 3	8 4 5 9 6 6
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086		
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	5 8 8 5 2	1 4 2 3 7 9
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	1 4 4 0 3 4 3	1 5 7 7 4 7 2
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	1 2 4 5 4	9 7 5 0
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	1 2 4 5 4	9 7 5 0
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093		
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	6 2 4	1 0 3
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	6 2 4	1 0 3
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105		
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 4 2 7 2 6 5	1 5 6 7 6 1 9
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	1 3 6 1 4 1 1	1 5 3 5 9 1 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109		
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 0 5 7 2	4 2 8
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	6 8 3 6	5 2 5 8
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	4 8 4 4 6	1 7 9 2 0
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116		8 0 9 7
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118		
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	2 2 2	6 2 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	2 2 2	6 2 5
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

VÝKAZ
ZISKOV A STRÁT

k 3 0 . 0 9 . 2 0 1 4 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 2 7 8 1 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná závierka X zostavená	Mesiac Rok od 1 2 0 1 4
IČO 3 1 6 8 0 2 5 9	mimoriadna	schválená	do 9 2 0 1 4
SK NACE 3 1 . 0 9 . 0		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I T E S V r a n o v , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Č E M E R N I A N S K A

Číslo

1 3 7

PSČ

Obec

0 9 3 0 3 V R A N O V N A D T O P Ľ O U 3

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 5 7 / 4 8 8 0 5 1 6 0 5 7 / 0 4 4 2 2 0 9 7

E-mailová adresa

E K O N O M I K A @ I T E S . S K

Zostavený dňa:

2 9 . 1 2 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválený dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	1 1 9 6 6 3 9	1 9 1 3 2 0 9
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	8 6 8 5 9 3	1 2 9 2 4 5 2
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	3 2 8 0 4 6	6 2 0 7 5 7
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	5 3 6 2 8	5 6 8 6 5
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	5 1 2 8 5	5 6 8 6 5
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 3 4 3	
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 3 3 5 6 5	2 2 5 3 0 2
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	4 7 4 7 6	7 7 3 0 0
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	8 6 0 8 9	1 4 8 0 0 2
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	2 4 8 1 0 9	4 5 2 3 2 0
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	1 5 7 8 3 2	1 8 3 9 1 3
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	1 1 4 1 6 5	1 3 2 4 8 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	3 9 2 4 2	4 5 6 7 2
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	4 4 2 5	5 7 6 1
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	4 1 1 7	6 6 2 5
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	3 6 7 7 8	3 0 0 6 0
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	- 8 0 0 0	- 2 0 3 2 2
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	6 6 7 5	2 4 6 2
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	5 2 3 4	6 9 3 5
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	5 8 8 2 3	2 4 7 5 7 1
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	2 6 7 4	
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	2 6 7 4	
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	5 6 4 7	
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	1 1 1 6	
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	- 4 8 6 7	2 2 4 5 1
X.	Výnosové úroky (662)	38	6 1 2 3	2 4 1 0
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 1	
XI.	Kurzové zisky (663)	40	2 0 9 8	2 6 7 9
O.	Kurzové straty (563)	41	2 3 7 5	4 6 1 6 5
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	2 6 7 6	4 0 7 3
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	1 5 2 3 1	- 6 7 6 0 0
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	7 4 0 5 4	1 7 9 9 7 1
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 5 2 0 2	3 7 5 9 4
S.1.	- splatná (591, 595)	49	5 1 7 9 1	3 7 5 9 4
2.	- odložená (+/- 592)	50	- 3 6 5 8 9	
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	5 8 8 5 2	1 4 2 3 7 7
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	7 4 0 5 4	1 7 9 9 7 1
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	5 8 8 5 2	1 4 2 3 7 7

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 30.09.2014

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č Ď É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2020527817	X riadna	X zostavená	od 1 2014
IČO	mimoriadna	schválená	do 9 2014
31680259	priebežná	(vyznačí sa x)	
SK NACE	v eurocentoch		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
31.09.0	X v celých eurách	(vyznačí sa x)	od 1 2013
			do 12 2013

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

ITES Vranov, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ČEMERNIANSKA

Číslo

137

PSČ

Obec

09303 VRANOV NAD TOPLŤOU 3

Číslo telefónu

Číslo faxu

057 / 4880516 057 / 04422097

E-mailová adresa

EKONOMIKA@ITES.SK

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
29.12.2014			
Schválené dňa:			
. . 20			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- obchodná činnosť v obore priemyselný a spotrebný tovar, technologické zariadenia čistiarní odpadových vôd a úpravy vôd,
- analýza vôd, pôdy,
- predaj laboratórneho skla a chemikálií,
- dodávka, montáž a opravy laboratórneho nábytku,
- poradenská činnosť v oblasti vodného hospodárstva pri posudzovaní vlastností stavebných materiálov.

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	14	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	13
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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: 03.04.2014

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
Slavomír Fedor	konateľ
Ing. Michal Fedor	konateľ

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

[illegible]

Zmeny v štruktúre spoločníkov a akcionárov

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %	v %	v %
	• •				
	• •				
	• •				
	• •				
	• •				
	• •				
	• •				
	• •				
Spolu	X				

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

Súčasnou obstarávacou cenou dlhodobého nehmotného majetku od 01. júla 2010 nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 01. januára 2013 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

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

Dlhodobý finančný majetok ☒ obstarávacia cena

Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty dlhodobého majetku.

Krátkodobý finančný majetok ☒ obstarávacia cena

Pohládavky ☐ obstarávacía cena ☒ menovitá hodnota

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté

vkładom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Závazky

☐ obstarávací cena ☒ menovitá hodnota

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Zásoby obstarané kúpou

☒ obstarávací cena + súvisiace náklady: ☒ dopravné ☒ clo

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby obstarané vlastnou činnosťou

☒ priame náklady ☒ nepriame náklady

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

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

Informácie k časti E. písm. d) prílohy č. 3 o tvorbe odpisového plánu pre dlhodobý majetokÚčtovné 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
Softvér	4	25	lineárna
Stavby	20	5	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky	4	25	lineárna
Inventár	6	16,6	lineárna
Drobné stavby	12	8,3	lineárna

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanové vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanové vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorazovo.

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		8 405						8 405
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 405						8 405
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 528						6 528
Prírastky		845						845
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		7 373						7 373
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 877						1 877
Stav na konci účtovného obdobia		1 032						1 032

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		8 405						8 405
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 405						8 405
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 401						5 401
Prírastky		1 126						1 126
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 527						6 527
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 004						3 004
Stav na konci účtovného obdobia		1 878						1 878

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	75 789	476 690	387 779			554	129 995		1 070 807
Prírastky	475		89 740				161 559		251 774
Úbytky							90 216		90 216
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	76 264	476 690	477 519			554	201 338		1 232 365
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		116 789	378 914			464			496 167
Prírastky		18 051	17 867			16			35 934
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		134 840	396 781			480			532 101
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	75 789	359 901	8 865			90	129 995		574 640
Stav na konci účt. obdobia	76 264	341 850	80 738			74	201 338		700 264

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľs ké celky trv. porastov	Základné stádo a ťažné zvier.	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	6 817	237 162	387 779			554			632 312
Prírastky	68 972	239 528							308 500
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	75 789	476 690	387 779			554			940 812
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		96 740	370 049			445			467 234
Prírastky		20 049	8 865			19			28 933
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		116 789	378 914			464			496 167
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	6 817	140 422	17 730			109			165 078
Stav na konci účt. obdobia	75 789	359 901	8 865			90			444 645

Informácie k časti F. písm. j) prílohy č. 3 o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia			152 573		68 659				221 232
Prírastky									
Úbytky			152 573						152 573
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia					68 659				68 659
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia					22 451				22 451
Prírastky									
Úbytky					4 867				4 867
Stav na konci účt. obdobia					17 584				17 584
Účtovná hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia			152 573		46 208				198 781
Stav na konci účt. obdobia					51 075				51 075

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spol. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia			151 235		68 659				219 894
Prírastky			1 338						1 338
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia			152 573		68 659				221 232
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia					22 451				22 451
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia					22 451				22 451
Účtovná hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia			151 235		68 659				219 894
Stav na konci účt. obdobia			152 573		46 208				198 781

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	84 784		8 000		76 784
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Spolu	84 784		8 000		76 784

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			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	36 589		36 589
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 589		36 589

Krátkodobé pohľadávky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	224 542	111 325	335 867
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsol. celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	6 463		6 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	231 005	111 325	342 330

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	BO	PO
Pohľadávky po lehote splatnosti	111 325	155 303
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	231 005	316 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	342 330	472 044
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov	36 589	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 589	

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

Názov položky	BO	PO
Pokladnica, ceniny	3 557	4 561
Bežné bankové účty	494 549	1 431 796
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	211 584	
Spolu	709 690	1 436 357

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie		1 527 016	918 800	608 216
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané po splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého fin. majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu		1 527 016	918 800	608 216

Informácie k časti F. písm. zb) 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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 645	3 682
Poistenie majetku, predplatné služieb	2 645	3 682
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 967	
Dobropisy na zľavy, prenájom	9 967	

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

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	142 377
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	142 377
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	142 377

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:	9 750	12 453	1 500	8 250	12 453
rezerva na dovolenku (mzda+poistné)	8 150	10 578	8 150		10 578
rezerva na overenie účtovnej závierky	1 600	1 500	1 500	100	1 500
rezerva na daň z motorových vozidiel		375			375

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na zač. účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					
rezerva na dovolenku (mzda+poistné)	7 069	8 150	7 069		8 150
rezerva na overenie účtovnej závierky	1 600	1 600	1 600		1 600

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

Názov položky	BO	PO
Záväzky po lehote splatnosti	1 225 684	1 567 270
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	135 727	
Krátkodobé záväzky spolu	1 361 411	1 567 270
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

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

Názov položky	BO	PO
Začiatkový stav sociálneho fondu	103	262
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	884	1 313
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	884	1 313
Čerpanie sociálneho fondu	363	1 472
Konečný zostatok sociálneho fondu	624	103

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:	222	625
daň z nehnuteľností, komunálne odpady	222	625
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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

H. VÝNOSY

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb					
	Laboratórny nábytok		Ostatný tovar		Služby	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO
Slovenská republika	468 520	767 751	652 563	775 450	51 286	56 865
Česká republika	75 557	370 009				
Spolu	544 077	1 137 760	652 563	775 450	51 286	56 865

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 343	
aktivácia materiálu a tovaru	2 343	
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:	1 947	2 462
Ostatná hospodárske výnoy	1 947	2 462
Finančné výnosy, z toho:	13 868	5 089
Kurzové zisky, z toho:	2 098	2 679
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 928	488
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	11 770	2 410
úroky	6 123	2 410
výnosy z krátkodobého finančného majetku	5 647	
Mimoriadne výnosy, z toho:		

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

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	51 286	56 865
Tržby za tovar	1 196 640	1 913 209
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 290	2 462
Čistý obrát celkom	1 252 216	1 972 536

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Hodnota BO	Hodnota PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	86 090	149 602
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 600	1 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 600	1 600
iné uisťovacie auditorske služby		
súvisiace auditorske služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorske služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	86 090	148 002
Opravy	9 302	21 431
Cestovné	11 725	16 187
Ostatné	65 062	110 384
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 233	6 822
zmluvné pokuty	5	
ostatné	5 228	6 822
Finančné náklady, z toho:	5 051	50 238
Kurzové straty, z toho:	2 375	46 165
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 620	39 815
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	2 676	4 073
ostatné finančné náklady	2 676	4 073
Mimoriadne náklady, 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	36 589	
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:	74 055	X	X	179 971	X	X
teoretická daň	X	16 292	22,00	X	41 393	23,00
Daňovo neuznané náklady	169 281	37 242	50,29	27 015	6 213	3,45
Výnosy nepodliehajúce dani	- 15 384	- 3 385	-4,57	- 45 523	- 10 470	-5,82
Umorenie daňovej straty						
Spolu	227 953	50 150	67,72	161 463	37 136	20,63
Splátaná daň z príjmov	X	50 150	67,72	X	37 136	20,63
Odložená daň z príjmov	X	36 589	49,41	X		
Celková daň z príjmov	X	50 150	67,72	X	37 136	20,63

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

Po 30. septembri 2014 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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	25 227				25 227
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	28 507				28 507
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 573		2 573		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 916				6 916
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	30 927				30 927
Nerozdelený zisk minulých rokov	845 966	142 377	8 600		979 743
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	142 379	58 852	142 379		58 852
Vyplatené dividendy			8 600	8 600	
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	25 227				25 227
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	28 507				28 507
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 235	1 339			2 574
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6 916				6 916
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	30 927				30 927
Nerozdelený zisk minulých rokov	664 354	312 057	130 445		845 966
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	312 057	142 377	312 057		142 377
Vyplatené dividendy			130 445	130 445	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV - NEPRIAMA METÓDA

Prehľad peňažných tokov nepriamou metódou je spracovaný v samostatnej prílohe.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Spoločnosť ITES Vranov, s. r. o. zmenila účtovné obdobie z kalendárneho roku na hospodársky. Účtovné obdobie trvalo od 01. januára 2014 do 30. septembra 2014, t. j. 9 mesiacov.

Z daného vyplýva, že nasledujúci účtovný rok plyní od 01. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2014 do 30.09.2014**

ITES Vranov, s.r.o. / 2014

Dátum: 29.12.2014

Strana: 1 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2	74 054	179 971
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyv. výsledok hosp. z bežnej činnosti	3	8 640	22 705
A.1.1.	Odpisy DNHM a DHM	4	36 778	30 060
A.1.2.	Zostatková hodnota DNHM a DHM účtovaná pri vyradení	5		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku	6		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	7	2 704	1 081
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	8	- 12 867	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	9	- 8 698	1 188
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	10		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	11		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	12	- 10 851	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	13		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekv.	14		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	15		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňaž. charakteru ovplyv. výsledok hosp.	16	1 574	- 9 624
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	17	- 165 194	256 149
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	18	- 17 417	294 327
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	19	- 108 658	- 10 092
A.2.3.	Zmena stavu zásob	20	- 39 119	- 28 086
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku	21		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22	- 82 500	458 825
A.3.	Prijaté úroky	23	10 851	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky	24		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	25		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	26		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	27	- 71 649	458 825
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	28	- 26 642	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	29		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	30		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	31	- 98 291	458 825
	Peňažné toky z investičnej činnosti	32		
B.1.	Výdavky na obstaranie DNHM	33	- 161 559	- 438 495
B.2.	Výdavky na obstaranie DHM	34		
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov	35		
B.4.	Príjmy z predaja DNHM	36		
B.5.	Príjmy z predaja DHM	37		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov	38	150 000	
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt. jednotkou	39		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účt. j.	40		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskyt. účt. jed. tretím osobám	41		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt. účt. jed. tretím osobám	42		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku	43		
B.12.	Prijaté úroky	44		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku	45		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi	46		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi	47		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	48		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	49		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťah. sa na investičnú čin.	50		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	51		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	52		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	53	- 11 559	- 438 495
	Peňažné toky z finančnej činnosti	54		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	55		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	56		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spol. alebo FO	57		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary	58		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi	59		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií	60		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jed.	61		

**Prehľad peňažných tokov
(CASHFLOW) - nepriama metóda
za obdobie od 01.01.2014 do 30.09.2014**

ITES Vranov, s.r.o. / 2014

Dátum: 29.12.2014

Strana: 2 / 2

Označenie	Text	Číslo riadku	Bežné účt. obdobie	Predchádzajúce účt. obdobie
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spol. účt.j.	62		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov	63		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých a krátkodobých záväzkov	64		- 159
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov	65		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	66		
C.2.3.	Príjmy z úverov poskytnutých bankou	67		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov poskytnutých bankou	68		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	69		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	70		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku	71		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hn. a nehn. m.	72		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov	73		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých z.	74		- 159
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky	75		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	76	- 8 600	- 130 445
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi	77		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi	78		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	79		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru	80		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru	81		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	82	- 8 600	- 130 604
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	83	- 118 450	- 110 274
E.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na zač. účt. obdobia	84	1 436 357	1 546 631
F.	Stav peňaž. prostriedkov a peňaž. ekv. na konci účt. obdobia	85	1 317 907	1 436 357
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peň. ekv.	86		
H.	Zostatok PP a PE na konci účt. obd. upravený o kurz. rozdiely	87	1 317 907	1 436 357