

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdné.

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

A B C D E F G H I J K L M N O P Q R S T U V X Y Z 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac	Rok
2020044609	x riadna	x zostavená	od 01	2013
0	mimoriadna	schválená	do 12	2013
36177083	priebežna	(vyznačí sa x)	od 01	2012
SK NACE	v eurocentoch	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	do 12	2012
10.13.0	x v celých eurách	(vyznačí sa x)		

Dochodné meno (názov) účtovnej jednotky

ERIK s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
PRI KRÁSNEJ

Číslo

3

PSČ Obec
04012 KošiceČíslo telefónu
055 / 7899135Číslo faxu
055 / 7899134E-mailová adresa
erik@erik.skZostavené dňa
10.03.2014Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctvaPodpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierkyPodpisový záznam člena
statutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkouSchválené dňa
. 20

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a,b,c) Základné informácie**

A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky: ERIK sro
 Sídlo: Pri Krásnej 3, 040 12 Košice
 Dátum založenia: 27.08.1997
 Dátum vzniku: 18.09.1997

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: - výroba a distribúcia mäsa a mäsových výrobkov, kovoobrábanie a zámočníctvo, výroba kovových konštrukcií a a ich častí, výroba kovový prefabrikátov, sprostredkovanie obchodu, maľovanie, lakovanie, sklenárske práce, skladovanie a preklad nákladov, veľkoobchod a maloobchod v odbore : kozmetika, čistiace a pracie prostriedky, potraviny, tabakové výrobky, ovocie, zelenina, nábytok, drevo, bytové doplnky, stavebný materiál, elektrospotrebiče, spotrebná elektronika, motorové vozidlá, autopríslušenstvo, autosúčiastky, záhradkárské potreby, stroje, textil, odevy, kožený tovar, mäso a masové výrobky, sklo, porcelán, knihy, časopisy, noviny, živé zvieratá, priemyselné hnojivá, výroba nádrží, zásobníkov, kontajnerov z kovov

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	30
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona NR SR 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12. 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením spoločnosti dňa 04.06. 2013.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 04.06.2013

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**D. Ďalšie informácie**

a) rozpracované v časti E. e) rozpracované v časti I. i) rozpracované v časti M a N.
 b) rozpracované v časti F. f) rozpracované v časti J. j) rozpracované v časti O.
 c) rozpracované v časti G. g) rozpracované v časti K. k) rozpracované v časti P.
 d) rozpracované v časti H. h) rozpracované v časti L. l) rozpracované v časti R (Prehľad peňažných tokov)

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad**

Bez zmien.

E. a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ áno ☐ nie

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitostami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
--------------------------------	-------------	---

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

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (2.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (3.) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**E. c) (4.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu majetku a náklady súvisiace s obstaraním (doprava, poštovné, clo, provízia a úroky z investičného úveru do doby aktivácie majetku). Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu zvyšujú jeho nadobúdaciu hodnotu. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného obdobia. Odpisový plán pre investičný majetok zostavuje Spoločnosť každoročne. Majetok nakupovaný do roku 2000 má zhodné účtovné a daňové odpisy. Majetok nakupovaný od roku 2001 sa odpisuje účtovne, v odpisovom pláne je vykázany rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi. Doba odpisovania investičného majetku sa odvodzuje od zadelenia majetku do odpisových skupín pre potreby účtovania daňových odpisov. Doba odpisovania sa v prípade technického zhodnotenia nad 1700 EUR neodpísaného majetku predlžuje. Drobný dlhodobý hmotný majetok sa jednorázovo odpisuje. Odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov sa používajú lineárne a účtujú sa ročne pomernou časťou do nákladov Spoločnosti.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo

E. c) (5.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (6.) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**E. c) (7.) Dlhodobý finančný majetok**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtujú v obstarávacích cenách na ľarchu účtu 111 - obstaranie materiálu alebo na ľarchu účtu 131 - obstaranie tovaru zo súvzťažným zápisom na príslušných účtoch zúčtovacích vzťahov alebo na finančných účtoch. Obstarávacia cena väčšinou obsahuje aj vedľajšie náklady a je konečná.

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43

☒ spôsobom A účtovania zásob
☐ spôsobom B účtovania zásob

E. c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

☒ Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
☐ iné

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

☒ pri prijíme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby
☐ inak

Pri vyskladnení zásob sa používal

☐ vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne
☒ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)
☐ iný spôsob:

E. c) (9.) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. c) (10.) Zásoby obstarané iným spôsobom**E. c) (11.) Zákazková výroba****E. c) (12.) Pohľadávky**

Pohľadávky oceňoval podnik:

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

Účtovanie na účtoch časového rozlíšovania vyplýva zo zásady nezávislosti účtovných období (aktuálneho princípu podvojného účtovníctva, to je účtovanie nákladov a výnosov do toho účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia). Kritériom na účtovanie účtovných prípadov časového rozlíšenia je skutočnosť, že je známy ich vecný obsah, suma a je určené obdobie, ktorého sa týkajú.

Jedná sa o: poisťné, predplatné, literatúry, telefóny, web stránku.

Časové rozlíšenie na strane aktív oceňoval podnik:

v obstarávacej cene

E. c) (15.) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov oceňoval podnik:

E. c) (16.) Časové rozlíšenie na strane pasív

Spoločnosť na účte výnosy budúcich období 384 účtuje vopred prijaté nájomné a dotácie súvisiace s obstaraním dlhodobého majetku. Tieto dotácie Spoločnosť rozpúšťa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so začiatkom odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Spoločnosť boli poskytnuté dva typy dotácií.

1. Dotácia SAPARD- účet 384 je rozčlenený na krátkodobé a dlhodobé výnosy podľa doby splatnosti. (do jedného roka, nad jeden rok)
2. Dotácia PPA - V roku 2013 bola poskytnutá dotácia zo štátneho rozpočtu a PPA.

Časové rozlíšenie na strane pasív oceňoval podnik:

v obstarávacej cene

E. c) (17.) Deriváty**E. c) (18.) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi****E. c) (19.) Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť dňa 8.7. 2013 obstarala nový stroj - Vákuová plnička Handtmann VF 610 formou finančného leasingu- Leasingová zmluva LZF/13/40229. Záväzky vyplývajúce z leasingovej zmluvy eviduje v obstarávacej cene na účte 474 - záväzky sú rozčlenené podľa doby splatnosti na krátkodobé a dlhodobé.

Prenajatý majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci oceňoval podnik:

v obstarávacej cene

E. c) (20.) Majetok obstaraný v privatizácii**E. c) (21.) Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období**

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie rok 2013 dosiahla záporný hospodársky výsledok. Z uvedeného dôvodu jej nevznikla povinnosť dane z bežnej činnosti.

Spoločnosť vznikla povinnosť zúčtovania odložených daní z odpisov vo výške 714,45 EUR a z dôvodu neuhradených úrokov (prepočet na 22% sadzbu) vo výške 103,09 EUR. Celková daňová pohľadávka zadržanej dane predstavovala čiastku 817,54 EUR.

Daň z príjmov splatnú za bežné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období oceňoval podnik:

v nominálnej hodnote

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku**

Spoločnosť používa väčšinou rovnomerný spôsob odpisovania. Základnou charakteristikou rovnomerného spôsobu odpisovania je stanovenie ročného odpisu ako podiel vstupnej ceny a doby odpisovania hmotného majetku stanovenej pre každú odpisovú skupinu. Výnimku tvorí budova Spoločnosti, ktorá bola zaradená do používania 20.01.2002 a odpisovaná zrýchleným spôsobom odpisovania.

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy	20 rokov	1/20	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	1/4	rovnomerné
Stroje na výrobu potravín	4 roky	1/4	rovnomerné
Technológie, stroje	6 rokov	1/6	rovnomerné
Dopravné prostriedky iné	6 rokov	1/6	rovnomerné
Kancelárske stroje a prístroje	4 roky	1/4	rovnomerné

E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- ☒ Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy nehmotného dlhodobého majetku sa rovnajú.**
- ☐ Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú.**
- ☐ Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíšťovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú.**
- ☐ Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.
- ☒ Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku:

Na účtoch účtovnej triedy 384 - Výnosy budúcich období má prijaté nasledovné dotácie :

1. Dotácia SAPARD poskytnutá na obstaranie dlhodobého hmotného majetku resp. jeho technické zhodnotenie. Je rozčlenená podľa doby splatnosti.

2. Dotácia z PPA projektov a štátneho rozpočtu prijatá v roku 2013 (obstaranie DHM) v nasledovných čiastkach:

- dotácia z PPA projektu v sume 36 868,97 EUR

- dotácia zo štátneho rozpočtu v sume 12289,66 EUR

Majetok	Ocenenie	Výška dotácie
SAPARD		
Budova- technické zhodnotenie		234 184
Renault - úžitkový automobil	29 373	14 687
Iveco Daily - úžitkový automobil	30 937	2 656
Nákladný automobil- Renault Master	29 373	14 867
Vákuový ballaci stroj	8 658	4 329
Vákuový ballaci stroj	8 658	4 329
PPA - dlhodobý		
Renault Master	21 686	10 810
Renault Master	37 358	16 146
Chladniarska technológia	43 713	21 053
PPA - krátkodobý majetok		
Kamerový systém + počítač	2 428	1 150

E. f) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. f) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy**F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku****F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý nehmotný majetok - Bežné účtovné obdobie**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý nehmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. c) Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. a) 1. – 3. Tabuľka 1 Dlhodobý hmotný majetok – Bežné účtovné obdobie

Nasledujúca tabuľka obsahuje prírastky a úbytky na dlhodobom hmotnom majetku.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - bežné účtovné obdobie

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	21 739	1 019 964	783 637				82 652		1 907 992
Prírastky		22 196	266 934				290 997		580 127
Úbytky			35 313				289 130		324 443
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	21 739	1 042 160	1 015 258				84 519		2 163 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		451 914	554 435						1 006 349
Prírastky		60 887	127 168						188 055
Úbytky			35 313						35 313
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		512 801	646 290						1 159 091
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 739	568 050	229 202				82 652		901 643
Stav na konci účtovného obdobia	21 739	529 359	368 968				84 519		1 004 584

F. a) 1. – 3. Tabuľka 2 Dlhodobý hmotný majetok – Predchádzajúce účtovné obdobie

Prírastky a úbytky dlhodobého hmotného majetku za predchádzajúce účtovné obdobie zachytáva nasledujúca tabuľka.

1. - 3. Pohyb obstarávacích cien, oprávok, opravných položiek, zostatkových cien dlhodobého hmotného majetku - predchádzajúce účtovné obdobie

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	21 739	886 929	605 724				197 205		1 711 597
Prírastky		133 034	184 314				202 795		520 143
Úbytky			6 400				317 348		323 748
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia	21 739	1 019 963	783 638				82 652		1 907 992
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		388 281	478 464						866 745
Prírastky		63 633	82 371						146 004
Úbytky			6 400						6 400
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia		451 914	554 435						1 006 349
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny (+/-)									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	21 739	498 648	127 260				197 205		844 852
Stav na konci účtovného obdobia	21 739	568 049	229 203				82 652		901 643

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

F. c) Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý majetok je obstaraný formou spotrebného úveru a Spoločnosť má obmedzené právo s ním nakladať do výšky nesplatennej časti spotrebného úveru, ktorý je uvedený v tabuľke k 31.12.2013.

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Narážka HANDTMANN	29 328
Nissan Qashqai KE 178 IK	7 090
Iveco Daily	2 104
Renault Master - PP2	9 674
Harley Davidson	15 838
Audi A 8	26 278
Audi A 6	17 457
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť eviduje poisťň zmluvy s poisťovňou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Komunálnou poisťovňou, a.s. a Uniqa, a.s. Jedná sa o poistenie budov- budova sídla Spoločnosti v Košiciach, ako aj poistenie budov v Trstenom.
 Spoločnosť má uzavretú poisťň - Komplexné poistenie podnikateľov so spoločnosťou Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. Poistené sú aj všetky dopravné prostriedky, ktoré Spoločnosť eviduje v dlhodobom hmotnom majetku. Jedná sa o Zákonné poistenie motorových vozidiel (flotila), a zároveň každé vozidlo má uzavreté poisťň zmluvu Havárijné poistenie motorového vozidla.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Komplexné poistenie podnikateľov	663 878	07.11.2006-
Súhrnné poistenie budov	280 300	21.02.2012-
Poistenie Trstené -chladiarenská techn. PPA	43 713	16.02.2013
Poistenie motor. vozidiel:		
Audi KE 123 JC	80 900	5.2.2013
Renault KE 308 IK	25 944	11.1.2013
Nissan KE 178 IK	22 534	3.12.2012
Renault Kangoo KE 898 FO	16 870	17.1.2011
Renault KE 123 IA	53 750	29.2.2012
Nissan KE 123 GH	54 238	5.11.2008
Renault KE 987 GG	27 596	21.11.2008
Renault KE 940 HG	49 997	1.10.2010
Renault KE 573 HI	15 706	8.11.2010
Renault KE 224 JA	27 640	19.2.2014
Audi KE 323 IN	53 000	17.4.2013
Renault KE 734 IL	38 750	1.2.2013

F. d) Prehľad o dlhodobom nehm. a hm. majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovanom prevode práva alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. f) Charakteristika Goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobud. majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. j), F. k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy – Predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o dlhodobých cenných papieroch držaných do splatnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. I) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku – Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, na ktorý je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. m) Prehľad o dlhod. finanč. majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. n) Ocenenie dlhod. finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.1 - Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. o) Tabuľka č.2 - Informácie k nehnuteľnosti na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. p) Prehľad o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) a,b,c) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q1) d) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Prehľad o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výroba – Tabuľka 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 3

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. q2) Zákazková výstavba nehnuteľnosti – Tabuľka 4

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. r) Opravné položky k pohľadávkam podľa súvahových položiek

Spoločnosť na tomto účte účtuje opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Spoločnosť vytvorila v roku 2012 opravnú položku v 100%-nej výške celkovej pohľadávky v sume 55 599,05 EUR. Nakoľko spoločnosť Collagen je v likvidácii, bola prihlásená u príslušného správcu.

V roku 2010 bola vytvorená opravná položka k neuhradeným pohľadávkam na firmu Vamex.

Jednalo sa o neuhradený a vyfaktúrovaný úrok z omeškania. Zostatok tejto opravnej položky činí 2822,96 EUR. Naša spoločnosť je s firmou Vamex v súdnom spore.

V roku 2013 neboli tvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Opravné položky podľa súvahových položiek krátkodobého finančného majetku

Druh pohľadávky	Riadok súvahy	Dôvod tvorby	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
B.II. Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038					
B.II.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	039					
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	040					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	041					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	043					
6. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	044					
7. Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III. Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046		58 422			58 422
B.III.1. Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A)	047		58 422			58 422
2. Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3. Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	049					
4. Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5. Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 356A)	051					
6. Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7. Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391.	053					
8. Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A)	054					

F. r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Spoločnosť na tomto účte účtuje opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ju dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Spoločnosť vytvorila v roku 2012 opravnú položku v 100%-nej výške celkovej pohľadávky v sume 55 599,05 EUR. Nakoľko spoločnosť Collagen je v likvidácii, bola prihlásená u príslušného správcu.

V roku 2010 bola vytvorená opravná položka k neuhradeným pohľadávkam na firmu Vamex.

Jednalo sa o neuhradený a vyfaktúrovaný úrok z omeškania. Zostatok tejto opravnej položky činí 2822,96 EUR. Naša spoločnosť je s firmou Vamex v súdnom spore.

V roku 2013 neboli tvorené žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	58 422				58 422
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	58 422				58 422

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Obchodné pohľadávky spoločnosti predstavujú pohľadávky z obchodného styku /účet 311/, poskytnuté prevádzkové preddávky /314/, ostatné pohľadávky /315/, a ostatné pohľadávky /378/.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	647 837	828 868	1 476 705
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	416		416
Krátkodobé pohľadávky spolu	648 253	828 868	1 477 121

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. u) Pohľadávky pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku – Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 724	51 329
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky		
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 724	51 329

F. w) Významné položky krátkodobého finančného majetku - Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. x) Opravné položky ku krát. fin. majetku – Ostat. realiz. CP, Obstarávanie KFM

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. y) Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. za) Ocenenie krátkodobého finanč. majetku ku dňu zostavenia účt. závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov bud. obd. a príjmov bud. obd.

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

Na tomto účte sa účtujú vopred zaplatené náklady, pri ktorých vecne plnenie nastane až v budúcom alebo budúcich účtovných obdobiach, ale ich úhrada sa vyžaduje pred týmto obdobím, to znamená vopred. Najčastejšie sú to zmluvne dohodnuté prípady pri poistení majetku, paušál servisných služieb, telefóny, predplatné a literatúra.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 992	4 805
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

F. zc) Majetok prenájatý formou finančného prenájmu - u prenajímateľa

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Valné zhromaždenie dňa 4.6. jednomyseľne schválilo účtovnú závierku za rok 2012 a účtovný zisk v sume 42 232,01 EUR ponechalo ako nerozdelený. Bol preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov (účtet 428)

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	42 232
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	Bežné účtovné obdobie
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	42 232
Iné	
Spolu	42 232

G. a) 3) (2) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. a) 5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účt. ako náklad/výnos, ale priamo na účty vlast. imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

Rezervy Spoločnosti boli tvorené ako zákonné rezervy nasledovne:

- na nevyčerpané dovolenky pracovníkov za predchádzajúce obdobie a odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne (vo výške 35,2%)
- odmena audítora
- nevyfaktúrované služby-voda Trstené (nakoľko nepoznáme skutočnú spotrebu vody, výška rezervy je len odhadná)

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					9 194
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 184	9 194	7 184		7 657
Nevyčerpaná dovolenka+poistné	4 833	7 657		4 833	
Rezerva na elektrickú energiu	632		632		
Rezerva- vodné, stočné	301	337	301		337
Rezerva- audit	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva- telefónne poplatky, plyn	218		218		

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v predchádzajúcom roku

Rezervy Spoločnosti boli tvorené ako zákonné rezervy nasledovne:

- na nevyčerpané dovolenky pracovníkov za predchádzajúce obdobie a odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne (vo výške 35,2%)
- odmena audítora
- nevyfaktúrované služby-vodné, stočné, plyn, telefóny

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Osobitne sa označia rezervy týkajúce sa spriaznených osôb

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					7 184
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 675	7 184	400	4 275	4 833
Nevyčerpaná dovolenka-poistné	4 275	4 833		4 275	
Rezerva- elektrická energia		632			632
Rezerva- vodné, stočné		301			301
Audit	400	1 200	400		1 200
Rezerva- telefónne poplatky, plyn		218			218

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Záväzky sú ocenené nominálnou hodnotou a zahŕňa krátkodobé a dlhodobé záväzky. (súvaha r.94 a r.106)

Spoločnosť v prehľade uvádza záväzky po lehote splatnosti z obchodného styku, nakoľko všetky ostatné sú v lehote splatnosti.

Text	Suma	
	BO	PO
Záväzky do lehoty splatnosti	1 149 906	1 249 676
Záväzky po lehote splatnosti	5 626	31 721

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Spoločnosť mala v roku 2013 prevažnú časť záväzkov do 1 roka splatnosti, čo vyplýva z faktu, že Spoločnosť si plní svoje záväzky riadne a včas.

Súvahová položka záväzku	Spolu v tom	Zostatková doba splatnosti do 1 roka vrátane	Zostatková doba splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	Zostat. doba splatnosti viac ako 5 rokov
r.103 - Záväzky zo soc. fondu	1 484		1 484	
r.104- Ostatné dlhodobé záväzky	198 153		198 153	
r.105 - Odložený daň. záväzok	7 302		7 302	
r.107 - Záväzky z obchodného styku	488 538	488 538		
r.109 - Nevyfaktúrované dodávky	1 302	1 302		
r.112 - Záväzky voči spoločníkom	387 600	387 600		
r.113 - Záväzky voči zamestnancom	12 516	12 516		
r.114 - Záväzky zo sociálneho poistenia	7 343	7 343		
r.115 - Daňové záväzky	4 243	4 243		
r.116- Ostatné záväzky	49 691	49 691		
Spolu:	1 158 172	951 233	206 939	

G. c), G. d) Informácie o záväzkoch

V nasledujúcej tabuľke sú zobrazené záväzky Spoločnosti podľa doby splatnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	206 939	175 444
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	206 939	175 444
Krátkodobé záväzky spolu	948 593	1 105 953
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	942 967	1 074 232
Záväzky po lehote splatnosti	5 626	31 721

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Titul vzniku odloženého daňového záväzku	Výpočet a suma
Daňová zost. cena dlhodobého majetku je menšia ako účtovná	
Iné	

G. f), F. v) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	33 189	35 302
odpočítateľné	897 186	793 999
zdaniteľné	930 375	829 301
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 302	8 119
Zmena odloženého daňového záväzku	-817	1 009
Zaučtovaná ako náklad	-818	1 009
Zaučtovaná do vlastného imania		
Iné		

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond Spoločnosti je vedený na osobitnom analytickom účte 472, a zároveň na účte 211 001- pokladnica SF. Oba tieto účty sa rovnajú k 31.12.2013. Fond je tvorený vo výške 0,6% z hrubých miezd bez náhrad mesačne. Čerpanie fondu tvorí príspevok na obedy zamestnancov. Celková tvorba v roku 2013 bola vo výške 961,65 EUR. Príspevok zamestnancov na obedy predstavoval čiastku 461,27 EUR. Konečný zostatok je vo výške 1484,10 EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	983	846
Tvorba sociálneho fondu na tarchu nákladov		793
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	962	793
Čerpanie sociálneho fondu	461	655
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 484	984

G. h) Vydané dlhopisy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. i) Bankové úvery

Spoločnosť využíva služby Slovenskej sporiteľne, a.s. Košice. Oba úvery sú poskytnuté uvedenou bankovou inštitúciou a v súvahe vykazované na strane pasív sumárnou položkou. Celkový zostatok k 31.12.2013 je 533 712,54 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Kontokorent	EUR	4,5	30.11.2016	331 939	331 939	331 939
Krátkodobé bankové úvery						
Navýšený úverový rámec	EUR	4,5	28.11.2014	299 061	299 061	299 061

G. i) Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Uvedené návratné finančné výpomoci sú poskytnuté konateľmi spoločnosti. Sú vedené ako dlhodobé.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Haluška Milan	EUR			70 000	70 000	70 000
Jaško Miroslav	EUR			70 000	70 000	70 000
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO

Spoločnosť pre účet 383- Výdavky budúcich období nemá náplň.

Na účtoch účtovnej triedy 384 - Výnosy budúcich období má prijaté nasledovné dotácie :

- Dotácia SAPARD poskytnutá na obstaranie dlhodobého hmotného majetku resp. jeho technické zhodnotenie. Je rozčlenená podľa doby splatnosti.
- Dotácia z PPA projektov a štátneho rozpočtu prijatá v roku 2013 (obstaranie DHM) v nasledovných čiastkach:
 - dotácia z PPA projektu v sume 36 868,97 EUR
 - dotácia zo štátneho rozpočtu v sume 12289,66 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-104 282	-90 260
Sapard dlhodobé	-76 209	-90 260
PPA dlhodobé	-28 073	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-24 321	-15 792
Sapard krátkodobé	-14 051	-15 222
PPA krátkodobé	-10 249	
Nájomné - SHR Haluška Milan	-21	-570

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. k) Významné položky derivátov – Tabuľka č.2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu - u nájomcu

Spoločnosť dňa 8.7.2013 uzavrela leasingovú zmluvu LZ/13/42229, ktorou obstarala nový stroj - Vákuová plnička HANDTMANN VF 610. Vstupná cena predmetu leasingu je 43 200 EUR a prvá zvýšená splátka je 4320 EUR. Doba finančného prenájmu je 48 mesiacov od dátumu prevzatia predmetu leasingu.

- 1) Celková suma dohodnutých platieb k 31.12. BO: 47 471,52
 z toho istina je: 32 400 a finančný náklad je: 35 29,43
 2) Suma istiny u prenajímateľa a finančného nákladu podľa doby splatnosti:

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	7 648	21 680				
Finančný náklad	1 334	1 525				
Spolu	8 982	23 205				

H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch**H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

V nasledujúcej tabuľke sú zobrazené tržby Spoločnosti za rok 2013 (rok 2012). Tabuľka je členená v zmysle Hlavnej knihy nasledovne :
 Oblasť odbytu - predstavuje analytický účet 601, 602 v Hlavnej knihe :

1. A - maso
 2. B - masové výrobky
 3. C - všetky ostatné služby sumárne - dopravné, prenájom, preudenie bôčika, ostatné
 Oblasť odbytu - predstavuje analytický účet 604 v Hlavnej knihe :
 1. A - maso tovar
 2. B - výrobky tovar
 3. C - ostatný tovar - alko, nealko, mrazený tovar, hydina, elektrina (fotovoltaická elektrárňa), a i.

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad 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
SK 601, 602	1 112 442	1 388 529	870 497	857 416	12 858	39 910
SK 604	5 363 133	7 340 167	25 672	77 171	33 540	30 970
Spolu	6 475 575	8 728 696	896 169	934 587	46 398	70 880

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Na tomto účte Spoločnosť účtuje stav zásob a pohyb zásob nedokončenej výroby vo vlastných nákladoch, ktoré tvoria priame náklady a výrobná réžia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 200	3 108	2 355	92	753
Výrobky	14 488	10 930	18 572	3 558	-7 642
Zvieratá					
Spolu	17 688	14 038	20 927	3 650	-6 889
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

H. c) až H. f) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov, ostatných výnosov z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného obdobia a týkajúcich sa predchádzajúcich období

Významné položky Spoločnosti za rok 2013 sú uvedené v tabuľke.

Najvýznamnejšiu položku tvorí čiastka 57 000 EUR od obidvoch spoločníkov. Ide o vzdanie sa vkladov spoločníkov z roku 2009.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	153 880	162 762
Vzdanie sa dlhodobých vkladov spoločníkov - Jaško	57 000	75 000
Vzdanie sa dlhodobých vkladov spoločníkov - Haluška	57 000	75 000
Výroba elektrickej energie - fotovoltaická elektrárň	12 771	12 762
Postúpenie pohľadávky - Agrovest		50 444
Preúčtovanie dotácie do výnosov - Sapard, rok 2013	15 222	
Preúčtovanie dotácie do výnosov - PPA, rok 2013	9 686	
Jednorázové preúčtovanie -kamer. systém PPA	1 150	
Prijaté náhrady od poisťovní - rok 2013	1 046	
Ostatné - CV	5	
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Nasledujúca tabuľka zachytáva tržby Spoločnosti na analytických účtoch 601, 602 a 604 uvedených v Hlavnej knihe. Sumár je zachytený v účtovnej skupine 60 Hlavnej knihy.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	1 982 939	2 245 945
Tržby z predaja služieb	12 858	39 910
Tržby za tovar	5 422 345	7 448 307
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 418 142	9 734 162

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky ostatných nákladov za poskytnuté služby

V tejto tabuľke sú zachytené prvotné náklady Spoločnosti za externé služby, ktoré sú účtované na analytických účtoch podľa druhu poskytnutej služby. Sumu nákladov na poskytnuté služby sa rovná riadku 10 vo Výkaze ziskov a strát za rok 2013.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	153 996	258 173
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 275	1 200
auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby :		
Opravy a udržiavanie	24 207	42 600
Prenájom	13 262	13 154
Manipulačný poplatok	54 985	85 476
Prepravné	1 987	10 629
Marketingový bonus	3 692	47 637
Telefón	3 547	4 183
Ostatné	51 041	53 294

I. b) Významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

V tabuľke sú zobrazené náklady Spoločnosti z hospodárskej činnosti.
Sumár osobných nákladov sa rovná riadku 12 vo Výkaze ziskov a strát.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Osobné náklady spolu	253 197	211 824
Mzdové náklady	183 054	153 047
Náklady na sociálne poistenie	61 448	52 543
Ostatné soc. náklady	8 695	6 234
Dane a poplatky	8 842	7 035
Odpisy k DHM	172 199	146 004
Zostatková cena predaného DHM	15 856	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 937	60 491

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Spoločnosť má poskytnutý kontokorentný úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. Košice a mesačne si účtuje nákladové úroky za poskytnutie úveru.
V analytickej evidencii sú rozčlenené bankové úroky, úroky zo spotrebných úverov poskytnutých na nákup vozového parku Spoločnosti a úroky vyplývajúce z Leasingovej zmluvy (narážka HANDTMANN).
Na účte 568 sú účtované finančné náklady - poplatky, ktoré boli uhradené bankovej inštitúcií SLSP, a.s. Košice za rok 2013.

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		19
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky - účet 562	34 440	31 572
Ostatné náklady na fin. činnosť - bankové poplatky	6 049	5 758

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

I. e) Opis a suma celkových položiek nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	1 275	1 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1 275	1 200
iné ústavné auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov**J. a) až J. e) Odložená daň**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby daní z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby daní z príjmov	353	1 496
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a 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		

J. f) a J. g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením, zmena sadzby dane z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredné 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:	-15 823	x	x	43 241	x	x
teoretická daň	x	-3 639	23	x	8 216	19
Daňovo neuznané náklady	6 297	1 448	23	9 847	1 870	19
Výnosy nepodliehajúce dani	2 860	658	23			
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				53 088	10 086	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-818	22	x	1 009	23
Celková daň z príjmov	x	-818	22	x	1 009	23

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) (BO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť Diamon, s.r.o. Poprad je v súdnom spore s našou Spoločnosťou, nakoľko požaduje vrátiť sumu 13 692 EUR za tovar, ktorý bol vyfaktúrovaný a dodaný z našej strany. Bankovým prevodom bola faktúra uhradená. Uvedený spor považujeme za vykonštruovaný.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	13 692	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

L. a) (PO) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Spoločnosť Diamon, s.r.o. Poprad je v súdnom spore s našou Spoločnosťou, nakoľko požaduje vrátiť sumu 13 692 EUR za tovar, ktorý bol vyfaktúrovaný a dodaný z našej strany. Bankovým prevodom bola faktúra uhradená. Uvedený spor považujeme za vykonštruovaný.

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	13 692	
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

L. b) Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

M. a) (BO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. a) (PO) Priznané odmeny za účtovné obdobie pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. b) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. c) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. d) Informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

M. e) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami**N. a-b) Zoznam vzájomných obchodov neuzavretých na základe obvyklých podmienok so spriaznenými osobami**

Konatelia Spoločnosti, Jaško Miroslav a Haluška Milan, podnikajú na základe vydaných živnostenských oprávnení ako fyzické osoby.

So Spoločnosťou ERIK, s.r.o. majú uzavreté zmluvy o prenájme priestorov, ktoré využívajú ako živnostníci.

Jaško Miroslav má predajňu mäsa a mäsových výrobkov, nakupuje od Spoločnosti ERIK, s.r.o. mäso a mäsových výrobkov. Zároveň Spoločnosť ERIK, s.r.o. fakturuje prepravné služby.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu		Percentuálne vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	c	d
Výnosy ERIK, s.r.o.					
Jaško Miroslav - FO	predaj	60 339	62 263	1,11	0,83
Jaško Miroslav - FO	prenájom	2 500	2 500	27,56	11,93
SHR Haluška Milan - FO	predaj	606	731	0,01	0,01
SHR Haluška Milan - FO	prenájom	6 021	6 026	66,38	28,76
Náklady ERIK, s.r.o.					
Jaško Miroslav - FO	kúpa	4 724		0,10	
Jaško Miroslav - FO	poskytnutie služby	1 942	10 458	97,74	98,39

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania