

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Identifikácia účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	BITTERA SERVIS s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Bratislavská 81/37, 931 01 Šamorín
Dátum založenia účtovnej jednotky	7.12.2001
Dátum vzniku účtovnej jednotky	27.12.2001

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Plynoinštalatérsstvo, inštalácia ústredného kúrenia, vodoinštalácie práce
Kúpa tovaru za účelom jeho predaja – veľkoobchod
Reštauračná činnosť

c) Počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,2	23,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	23
počet vedúcich zamestnancov	0	0

d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky - účtovná jednotka predkladá riadnu účtovnú závierku.

f) Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením dňa 26.9.2014.

B. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a nie je taktiež súčasťou konsolidačného celku.

C. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka spracovala a predkladá riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód v účtovnej jednotke nenastali.

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, vážne, provízie, skonto, poistné, clo/,

2. Zásoby obstarané kúpou boli oceňované obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania, náklady súvisiace s obstaraním / dopravné, skonto, clo/,

Pri účtovaní obstarania a úbytku zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom A.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob sa pri príjme rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby.

Pri vyskladnení zásob sa používa metóda FIFO /prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob/

3. Zákazková výroba bola oceňovaná metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia vykáže v účtovnej závierke ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Očakávané straty zo zákazkovej výroby sa účtujú prostredníctvom rezerv na ťarchu ostatných nákladov z hospodárskej činnosti.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

4. Pohľadávky boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri obstaraní postúpením obstarávacou cenou,
 5. Krátkodobý finančný majetok bol oceňovaný: peňažné prostriedky a ceniny nominálnou hodnotou,
 6. Časové rozlíšenie na strane aktív bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou,
 7. Závazky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov boli pri vzniku oceňované nominálnou hodnotou a pri prevzatí obstarávacou cenou,
 8. Časové rozlíšenie na strane pasív bolo oceňované očakávanou nominálnou hodnotou,
 9. Majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci bol oceňovaný obstarávacou cenou v zložení: istina u nájomcu a náklady súvisiace s obstaraním
 10. Splatná daň z príjmov – bola určená podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sadzbou 22% z upraveného účtovného zisku o niektoré položky na daňové účely
 11. Odložená daň z príjmov – bola účtovaná pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v účtovnej závierke a ich daňovou základňou. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%. O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.
- d) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie:
1. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ocenené kurzom ECB.
 2. Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
 - 2a. Rezervy sa účtujú v očakávanej výške záväzku. Účtovná jednotka vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, na audit účtovnej závierky, na nevyplatené odmeny a na očakávanú stratu zo zákazkovej výroby. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - 2b. Opravné položky boli tvorené na rizikové pohľadávky.
- e) Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku bol zostavený v internom predpise tak, že vychádzal z metód používaných pri stanovovaní daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. (Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka)

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná alebo je nižšie ako 1700 EUR a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, bol odpisovaný priamo do nákladov na účet 501.

Druh dlhodobého majetku	Odpisová metóda	Doba odpisovania	Odpisová sadzba v %	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby
Budovy, haly a stavby	Rovnomerná	20 rokov	5	
Dopravné prostriedky	Rovnomerná	4 roky	25	
Stroje a zariadenia	Rovnomerná	6 rokov	16,6	

D. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**a) dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	86 466	1 390 941	740 138				996		2 218 541
Prírastky			67 400						67 400
Úbytky	81 973		132 766						214 739
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	4 493	1 390 941	674 772				996		2 071 202
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		280 121	688 050						968 171
Prírastky		69 547	37 231						106 778
Úbytky			132 766						132 766
Stav na konci účt. obd.		349 668	592 515						942 183
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	86 466	1 110 820	52 088				996		1 250 370
Stav na konci účt. obd.	4 493	1 041 273	82 257				996		1 129 019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostat. hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskyt. predd. na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	86 466	1 390 941	734 756				996		2 213 159
Prírastky			11 324						11 324
Úbytky			5 942						5 942
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	86 466	1 390 941	740 138				996		2 218 541
Oprávky									
Stav na začiatku účt. obd.		210 573	638 957						849 530
Prírastky		69 548	55 035						124 583
Úbytky			5 942						5 942
Stav na konci účt. obd.		280 121	688 050						968 171
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	86 466	1 180 368	95 799				996		1 363 629
Stav na konci účt. obd.	86 466	1 110 820	52 088				996		1 250 370

b) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	1 045 766
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

c) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Účtovná jednotka má poistené dopravné prostriedky v rozsahu povinného zmluvného poistenia a havarijného poistenia.

d) štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie					Účtovná hodnota DFM
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM		
a	b	c	d	e		F
Dcérske účtovné jednotky						
B.D.B GROUP s.r.o.	100	100	-13 095	-10 325		0
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
Ostatné realizovateľné CP a podiely						
SPR VOJKA a.s.	19	19	- 361 732	-24 449		6 307
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ						
DFM spolu	x	x	x	x		6 307

Finančná investícia v dcérskej spoločnosti B.D.B. Group s.r.o. bola precenená metódou vlastného imania na nulovú hodnotu. Obstarávací cena finančnej investície je 9 958 Eur a rozdiel z precenenia znižuje priamo vlastné imanie.

e) obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	0	19 760	6 307		74 844				100 911
Prírastky		41 803							41 803
Úbytky		61 563							61 563
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	0	0	6 307		74 844				81 151
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	19 760	6 307		74 844				100 911
Stav na konci účt. obd.	0	0	6 307		74 844				81 151

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoloč. s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta- rávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účt. obd.	0	19 760	6 307		74 844				100 911
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obd.	0	19 760	6 307		74 844				100 911
Opravné položky									
Stav na začiatku účt. obd.									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obd.									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účt. obd.	0	19 760	6307		74 844				100 911
Stav na konci účt. obd.	0	19 760	6307		74 844				100 911

f) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	82 052

g) Zákazková výroba:

1. Dodatočné informácie o zákazkách, otvorených ku koncu účtovného obdobia:

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účt. obd.
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	291 947	147 341	334 589
Náklady na zákazkovú výrobu	281 505	139 479	321 520
Hrubý zisk / hrubá strata	10 442	7 862	13 069

2. Údaje o zákazkách, ktoré ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neboli ukončené

Tabuľka č. 1

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účt. obd.
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	445 771	117 560
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-153 824	29 781
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

h) tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účt. obd.	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	164 600	157 384	122 953	10 025	189 006
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu					

i) hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 828 312

j) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	692 779	1 135 533	1 828 312
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 956	14 310	18 266
Krátkodobé pohľadávky spolu	696 735	1 149 843	1 846 578

Tabuľka č. 2

Pohl'adávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohl'adávky po lehote splatnosti	696 735	1 086 758
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 149 843	1 490 995
Krátkodobé pohl'adávky spolu	1 846 578	2 577 753
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohl'adávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohl'adávky spolu		

k) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	202 810	96 322
Bežné bankové účty	1 482	6 090
Bankové účty termínované	65 386	60 545
Peniaze na ceste		
Spolu	269 678	162 957

l) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 018	2 331
Poistné	843	1 264
Nájomné	0	738
Ostatné služby	175	329
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1822	768
Úroky z termínovaného vkladu	153	169
Tržba automaty	1669	599

m)

E. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. základné imanie

Text	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Upísané základné imanie celkom	33 194	33 194
- z toho: nepeňažný vklad		
splatené	33 194	33 194

2. rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 506
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	8 506
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom, akcionárom	
- zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní	
Iné	
Spolu	8 506

b) jednotlivé druhy rezerv

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 504	6 999	8 504		36 513
Nevyčerpané dovolenky	5 704	4 199	5 704		4 199
Audit	2 800	2 800	2 800		2 800

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 158	8 504	6 158		8 504

Nevyčerpané dovolenky	3 388	5 704	3 388		5 704
Audit	2 770	2 800	2 770		2 800

c) štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	153 798	125 245
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	153 798	125 245
Krátkodobé záväzky spolu	1 311 387	1 759 959
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	683 088	449 229
Záväzky po lehote splatnosti	628 299	1 310 730

Pozn. Záväzky sú uvedené bez záväzkov zo sociálneho fondu (časť E.d) a bez odloženého daňového záväzku (časť E.e).

d) odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	67 439	81 266
odpočítateľné		
zdaniteľné	67 439	81 266
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	22
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	14 837	17 879
Zmena odloženého daňového záväzku	-3 042	-601
Zaúčtovaná ako náklad	-3 042	- 601
Zaúčtovaná do vlastného imania		

e) záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 934	2 137
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	677	595
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		

Tvorba sociálneho fondu spolu	677	595
Čerpanie sociálneho fondu	289	798
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 322	1 934

f) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Dlhodobý investičný úver OTP	EUR	BRIBOR + 2,48%	20.1.2024	261 264	261 264	290 040
Strednodobý investičný úver OTP	EUR	3M EURIBOR +4,90%	20.3.2016	128 560	128 560	231 424
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver OTP (úverový limit 100 000 Eur)	EUR	1M EURIBOR +3,68%	14.4.2015	65 877	65 877	96 642

Zabezpečenie úverov – záložné právo na nehnuteľnosti, pohľadávky a zásoby, zmenka

g) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	40 278	
Predaj DHM /zisk/ - spätný leasing	40 278	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	16 667	41 159
Predaj DHM /zisk/ - spätný leasing	16 667	
Nájomné		41 159

h) majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	10 507	29 858				
Finančný náklad	4 081	4 313				
Spolu	14 588	34 171				

F. Informácie o výnosoch

a) suma tržieb za vlastné výkony a tovar

Oblasť odbytu	Tržby za služby		Tržby za tovar		Celkom	
	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
Tuzemsko	1 614 902	1 775 262	0	7 840	1 614 902	1 783 102
Európska únia	0	204 693	0	0	0	204 693
USA	265 000	650 000	0	0	265 000	650 000
Spolu	1 879 902	2 629 955	0	7 840	1 879 902	2 637 795

b) opis a suma významných položiek ostatných z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	306 431	337 004
Zmluvné pokuty	30 364	97 438
Výnosy z postúpenia pohľadávok	177 534	210 036
Odpis záväzkov	97 173	28 610
Ostatné	1 360	920
Finančné výnosy, z toho:	64 520	5 297
Tržby z predaja podielov	58 400	
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 940</i>	<i>1 048</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 420	1 048
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 180</i>	<i>4 249</i>
Úroky	4 180	4 249

c) suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	705 081	684 175
Tržby za tovar		7 840
Výnosy zo zákazky	1 174 821	1 945 780
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	128 897	126 968
Čistý obrat celkom	2 008 799	2 764 763

G. Informácie o nákladoch

a) opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 112 560	1 542 355
Subdodávky v procese výroby	933 532	1 304 841
Nájomné	93 921	51 045
Opravy a údržba	16 966	22 857
Ostatné služby	68 141	163 612

b) opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	249 133	129 158
Zmluvné pokuty a penále	53 703	7 554
Postúpenie pohľadávok	177 534	109 975
Odpis pohľadávok	7 000	
Poistné	6 481	6 710
Iné	4 415	4 919
Finančné náklady, z toho:	90 977	43 839
Predané podiely	58 400	
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>33</i>	<i>751</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	131
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 544</i>	<i>43 088</i>
Úroky	25 633	32 228
Bankové poplatky	6 911	10 860

c) opis a celková suma nákladov poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 890	2 890
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 890	2 890
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

H. Informácie o daniach z príjmov

a) vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-229 392	x	x	10 166	x	x
teoretická daň	x	-50 466	22,00%	X	2 338	23,00%
Daňovo neuznané náklady	183 507	40 372	-17,60%	95 042	21 860	215,03%
Výnosy nepodliehajúce dani	-105	-23	0,01%	-95 378	-21 937	-215,79%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné		7 191	-3,13%			
Spolu	-45 990	2 926	-1,28%	9 830	2 261	22,24%
Splatná daň z príjmov	x	2 926	-1,28	x	2 661	22,24%
Odložená daň z príjmov	x	-3 042	1,32%	x	- 601	-5,91%
Celková daň z príjmov	x	-116	0,05%	x	1 660	16,33%

b) v bežnom účtovnom období nastala zmena sadzby dane z príjmov oproti predchádzajúcemu obdobiu z 23% na 22%. Pri určení výšky odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t.j. 22%.

I. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neeviduje žiaden významný majetok na podsúvahových účtoch

J. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka poskytla bankové záruky v prospech odberateľov v celkovej výške 64 639 Eur. Bankové záruky sú splatné v rokoch 2016 a 2018.

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

Po 31.12.2014 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti.

L. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000				1 300 000
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 795		3 163		-9 958
Nerozdelený zisk minulých rokov	114 537			8 506	123 043
Výsledok hospodárenia bežného účt. obd.	8 506		229 276	-8 506	229 276
Celkom	1 452 761	0	232 439	0	1 220 322

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obd.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obd.
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33 194				33 194
Ostatné kapitálové fondy	1 300 000				1 300 000
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-6 795				-6 795
Nerozdelený zisk minulých rokov	219 274			-104 737	114 537
Výsledok hospodárenia bežného účt. obd.	-104 737	8 506		104 737	8 506
Celkom	1 444 255	8 506	0	0	1 452 761

M. Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti:

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-229 392	10 166
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	193 924	225 353
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	104 028	122 861
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		735
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-1 505	
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	24 406	33 611
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	16 045	39 280
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	25 633	32 228
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 180	-4 249
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	29 497	887
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	341 792	59 550
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	731 175	-39 473
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-402 388	-117 950
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	13 005	216 973
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	306 324	295 069
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	4 180	4 249
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-25 633	-32 228
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	284 871	267 090
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-975	-2 496
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	283 896	264 594
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-27 033	-11 324
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	55 226	100
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	28 193	-11 224
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-188 772	-121 051
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		300 000
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-162 405	-400 710
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)	-26 367	-20 341
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-188 772	-121 051
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	123 317	132 319
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	162 957	30 638
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	286 274	162 957
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	286 274	162 957