

Poznámky Úč POD 3-01

A. Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	MODEST DELTA s.r.o.
Sídlo:	Trenčianska cesta 922/7, 957 01 Bánovce nad Bebravou
Dátum založenia:	7. 2. 1995
Dátum vzniku:	7. 2. 1995

A. písm. b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Stavebné práce - špeciálne zakladanie stavieb, pilotážne práce, štetovnicové steny

A. písm. c) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	37,5	37
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	37
počet vedúcich zamestnancov	5	5

A.písm. d) Podnik je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách: Áno Nie

A.písm. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna mimoriadna

Dôvod na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky:

- rozdelenie zlúčenie splnutie
 zmena právnej formy začiatok likvidácie koniec likvidácie
 vyhlásenie konkurzu zrušenie konkurzu

A. písm. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

25. 3. 2015

C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

D. Ďalšie informácie o:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

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.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach.

E. písm.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno Nie

E. písm.b) Zmeny účtovných zásad a metód

Áno Nie

E. písm.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok

Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo

2) Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok

Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou inak:

3) Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok

Áno Nie

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

4) Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok

Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

obstarávacia cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení

dopravné provízie poistné clo ostatné VON

5) Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou

Áno Nie

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení

priame náklady

nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku

inak:

- 6) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok** Áno Nie
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:

- 7) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** Áno Nie

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom, (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

- Podnik nakupoval zásoby** Áno Nie

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

- 8) **Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:**

- cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
 dopravné provízie poistné clo ostatné VON

Náklady súvisiace s obstaraním zásob

- pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto: $VON/(PS \text{ zásob} + \text{prijem na sklad}) \times \text{výdaj zo skladu}$
 obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

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:

- Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou** Áno Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení
- priame náklady
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

Poznámky Úč POD 3-01

9) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom**

Áno Nie

Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

10) Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

11) pohľadávky – cenou obstarania

12) krátkodobý finančný majetok - cenou obstarania

13) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy- cenou obstarania,

14) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov- cenou obstarania,

15) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy- cenou obstarania,

16) prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci- cenou obstarania

17) daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“) a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“)

E. písm.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

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

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budovy, haly	20 rokov	1/20	rovnomerná
Stroje, prístroje	6 rokov	Koef. 7	zrýchlená
Automobily	4 roky	1/4	rovnomerná

Odpisový plán účtovných odpisov nehmotného majetku vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného majetku sa zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov pri rešpektovaní predpokladaného opotrebenia. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Poznámky Úč POD 3-01

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív.

F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 858	138 063	2 144 687						2 314 608
Prírastky									
Úbytky			44 838						44 838
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 858	138 063	2 099 849						2 269 770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		102 283	2 109 755						2 212 038
Prírastky		7 369	19 371						26 740
Úbytky			44 838						44 838
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		109 652	2 084 288						2 193 940
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 858	35 780	34 932						102 570
Stav na konci účtovného obdobia	31 858	28 411	15 561						75 830

Poznámky Úč POD 3-01

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 858	138 063	2 144 687						2 314 608
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	31 858	138 063	2 144 687						2 314 608
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 113	2 069 219						2 165 332
Prírastky		6 170	40 536						46 706
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		102 283	2 109 755						2 212 038
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	31 858	41 950	75 468						149 276
Stav na konci účtovného obdobia	31 858	35 780	34 932						102 570

F. písm. b) o dlhodobom hmotnom majetku

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
Budovy a zariadenie	2 394	Do neurčita
WIRTH 18 + SOILMEC+ ICE	7 022	Do neurčita
PZP motorové vozidlá	3 880	Do neurčita
Havariné poist. Mot.vozidiel	7 229	Do neurčita

Poznámky Úč POD 3-01

F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	50 003		8 300		41 703
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	50 003		8 300		41 703

F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	301 493		301 493
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	301 493		301 493
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	107 786	174 048	281 834
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 656		2 656
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	110 442	174 048	284 490

Poznámky Úč POD 3-01

F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 311	2 624
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	480 283	47 303
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	75 000	180 000
Peniaze na ceste		
Spolu	557 594	229 927

F. písm. zc) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 903	12 464
Poistné	11 563	11 886
Predplatné	256	345
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 261	39 030

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív

G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	

Poznámky Úč POD 3-01

Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov	109 660
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	109 660

G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	42 087	51 858	42 087		51 858
Nečerpaná dovolenka	41 187	50 958	41 187		50 958
Rezerva na audit	900	900	900		900

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 738	42 087	43 738		42 087
Nečerpaná dovolenka	42 838	41 187	42 838		41 187
Rezerva na audit	900	900	900		900
Rezerva na zver. účtov. záv.					

Poznámky Úč POD 3-01

G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 847	25 293
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 847	25 293
Krátkodobé záväzky spolu	298 426	160 859
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	298 426	152 608
Záväzky po lehote splatnosti	0	8 251

G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	177	300
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 697	2 235
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 697	2 235
Čerpanie sociálneho fondu	2 029	2 358
Konečný zostatok sociálneho fondu	845	177

G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		16 864			22 751	
Finančný náklad		659			1 807	
Spolu		17 523			24 556	

H. Informácie o výnosoch

H. písm. a) o tržbách

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
B – služby pilotážne práce			1 854 733	1 609 518		
C – tovar						
Spolu			1 854 733	1 609 518		

H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	77 504	90 591
náklad. automobily	77 504	90 591
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		31 996
Tržby z predaja IM	14 833	0
Náhrada škôd od poisťovne	4 652	31 996
Odpis záväzku	8 251	
Finančné výnosy, z toho:	418	444
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	418	444
Úroky z účtov	418	444
Výnosy ktoré majú výnimočný rozsah z toho:		

H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 854 733	1 609 518
Tržby za odpredaj majetku	14 833	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 843	31 943
Čistý obrat celkom	1 833 409	1 641 461

I. Informácie o nákladoch

I. a),b),c) o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	271 428	238 624
opravy	56 279	10 916
cestovne	23 636	28 790
ostatné služby	191 513	198 919
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 620 768	1 474 628
materiál a energie	838 377	768 834
mzdy	547 737	449 443
poistné	174 542	155 334
odpisy	26 740	46 706
soc. náklady	13 899	13 228
dane a poplatky	19 066	20 488
tvorba opravnej položky k pohľadávkam		20 595
Finančné náklady, z toho:	26 531	30 681
Poistné	24 863	27 807
Poplatky bankám	997	1 067
Úroky z leasingu	608	1 807
Škody/Súdny poplatok		
Náklady výnimočného rozsahu – nedobyť. pohľadávky		95 138

I. e) o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	900	900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	900	900

J. Informácie o daniach z príjmov

J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	42 685	x	x	106 780	x	x
teoretická daň	x	9 391	22	x	-23 492	22
Daňovo neuznané náklady	1 708	375	22	38 295	8 425	22
Výnosy nepodliehajúce dani				958	- 211	22
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	31 211	6 866	22			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	13 182	2 900	22	- 69 443	-15 278	22
Splatná daň z príjmov	x			x	2 964	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	?		x	2 964	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

L. Informácie o iných aktívach a pasívach

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

N. Informácie o ekonomických vzťahoch ÚJ a spriaznených osôb

Charakteristika a zabezpečenie transakcií medzi ÚJ a spriaznenými osobami a. uvádza sa napr. kúpa a predaj zásob, nehnuteľností, iného majetku, služieb ,financovanie vrátane pôžičiek, podmienené záväzky, poskytnutie záruk a garancií	Suma transakcie	Zostatok ku dňu zostavenia účtovnej závierky
Transakcie so subjektami, ktoré v ÚJ vykonávajú rozhodujúci vplyv :		
Transakcie s dcérskymi ÚJ :		
Transakcie so spoločnými ÚJ :		
Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
Stanislav Mikuš – fi MODEST s.r.o.	5 000,- EUR	0,-

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni , ku ktorému sa zostavuje ÚZ do dňa zostavenia ÚZ

Poznámky Úč POD 3-01

P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

Informácie časti P. a) až n) o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640	8			6 648
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	6 990				6 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 130 391		211 170		919 221
Neuhradená strata minulých rokov		-109 660			-109 660
Účtovný zisk alebo strata	-109 660		-109 660		
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639	1			6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					

Poznámky Úč POD 3-01

Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonné rezervné fondy	6 990				6 990
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasť					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 192 785	11 606	74 000		1 130 391
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo strata	11 606	-109 660	11 606		-109 660
Ďalšie zmeny vlastného imania					

S. Prehľad o peňažných tokoch –priama metóda

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 1.	Príjmy z predaja tovaru (+)		
A. 2.	Výdavky na nákup tovaru		
A. 3.	Príjmy z predaja vlastných výrobkov (+)		
A. 4.	Príjmy z predaja služieb (+)		1 609 518
A. 5.	Výdavky na obstaranie materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (-)		- 768 834
A. 6.	Výdavky na služby (-)		- 238 624
A. 7.	Výdavky na osobné náklady (-)		- 618 005
A. 8.	Výdavky na dane a poplatky, s výnimkou výdavkov na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)		- 20 488
A. 9.	Príjmy z predaja cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 10.	Výdavky na nákup cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 11.	Príjmy z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (+)		
A. 12.	Výdavky z uzatvorených zmlúv, ktorých predmetom je právo určené na predaj alebo na obchodovanie (-)		
A. 13.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

A. 14.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, ak boli úvery poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
A. 15.	Ostatné príjmy z prevádzkových činností, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+)		61 028
A. 16.	Ostatné výdavky na prevádzkové činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (-)		
*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti okrem príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet A. 1. až A. 16.)		24 595
A. 17.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		444
A. 18.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		- 1086
A. 19.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 20.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet A. 1. až A. 20.)		23 233
A. 21.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo do finančných činností (-/+)		
A. 22.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 23.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A. 1. až A. 23.)		23 233
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-
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 (+)		-
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo, ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ich možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)		0
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	<i>Peňažné toky vznikajúce vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ak 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 spoločníkom alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)		

Poznámky Úč POD 3-01

C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		- 29 292
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti, 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, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		- 74 000
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)		- 103 292
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)		- 80 059
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)		309 986
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		229 927
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		229 927

IČO	3	4	1	1	5	4	5	5		
DIČ	2	0	2	0	4	1	7	0	6	9

Poznámky Úč POD 3-01

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

IČO 3 4 1 1 5 4 5 5
DIČ 2 0 2 0 4 1 7 0 6 9

Poznámky Úč POD 3-01