

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

a) **ENERGOCLIMA spol. s r.o., Priemyslená 4, 921 01 Piešťany bola založená 18.4.1994 a do obchodného registra Okresného súdu Trnava, odd. Sro, Vložka číslo: 244/T bola zapísaná dňa 23.5.1994**

b) **Predmet činnosti:**

- Sprostredkovanie obchodu a veľkoobchod s meracou a regulačnou technikou, elektrickými zariadeniami, rozvádzačmi nízkeho napätia, klimatizačnými a filtračnými zariadeniami, technologickými strojmi a zariadeniami, strojárskymi výrobkami,
- Poradenstvo v oblasti strojárstva, meracej a regulačnej techniky, elektrických zariadení, výroby rozvádzačov nízkeho napätia, klimatizačných a filtračných zariadení,
- Výroba kovových konštrukcií a ich častí,
- Elektroinštalácie,
- Montáž káblových rozvodov,
- Montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení,
- Montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- Dodávka, montáž, servis a opravy vetracích, klimatizačných a filtračných zariadení,
- Inžinierska činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Projektovanie stavieb – technické vybavenie stavieb – vzduchotechnika,
- Revízie, skúšky tesnosti a tlakové skúšky prevádzkovaných tlakových nádob stabilných skupiny „A“ a „B“ do najvyššieho pracovného pretlaku 20 MPa,
- Stavebné a prvé tlakové skúšky tlakových nádob stabilných pri výrobnej, montážnej a opravárenskej organizácii,
- Revízie vyhradených plynových zariadení najväčšieho prevádzkového pretlaku do 5 MPa a rozsah plynu: Oxid uhličitý, Vodík, v rozsahu F – zariadenia pre rozvod plynu,
- Montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení v rozsahu do 1000 V, vrátane bleskozvodov,
- Montáž, oprava, údržba strojných zariadení a strojov,
- Plynoinštalatérstvo,
- Kovoobrábanie,
- Vodoinštalatérstvo,
- Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
- Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových,
- Montáž, rekonštrukcie, údržba vyhradených technických zariadení tlakových

c) Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42,65	43,03
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	42
počet vedúcich zamestnancov	5	5

e) Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

f) Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená ku dňu 31.12.2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 10.06.2015.

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie bola zaslaná na Finančnú správu dňa 25.03.2015.

Oznámenie o schválení účtovnej závierky, Výročná správa a Správa audítora bola zaslaná do zbierky listín dňa 15.06.2015.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nie je účasťou konsolidovaného celku.

D. Údaje v zmysle písmena a) až l) sú vykázané v tabuľkovej forme v časti E až T.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a metódach

- a) Účtovná jednotka splna všetky predpoklady, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti
- b) Účtovná jednotka prehodnotila daňové odpisy dlhodobého hmotného v zmysle zákona o dani z príjmu platného od 1.1.2015 .
- c) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov.**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- 1. obstarávacou cenou:
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
 - zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním vyskytujúce sa v účtovnej jednotke:

- provízia
- dopravné
- poistné

2. menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- pohľadávky pri ich vzniku
- záväzky pri ich vzniku

3. vlastnými nákladmi:

- dlhodobý hmotný majetok
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť (prídavný – pomocný materiál, odpisy, mzdy, náradie, cestovné)

4. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavala účtovná jednotka na eurá referenčným kurzom ECB vyhláseným v deň, ktorý predchádza účtovnému prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka nemá.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok.

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2400 EUR, alebo nižšie sa účtuje na ľarchu účtu 518 Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 335 EUR, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do ostatného dlhodobého hmotného majetku.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol zaradený do používania do 28.2.2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračujeme v jeho odpisovaní.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Doba odpisovania:

Daňové odpisy

Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov
Odpisová skupina	
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Účtovné odpisy

Dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov
Samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí, stroje	4-8 rokov
Budovy, stavby	12-40 rokov

F. Informácie o údajoch na strane aktív

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivovacie náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18398			373			18771
Prírastky		0			0			0
Úbytky		0			0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18398			373			18771
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13888			373			14261
Prírastky		2460			0			2460
Úbytky		0			0			
Stav na konci účtovného obdobia		16348			373			16721
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4510			0			4510
Stav na konci účtovného obdobia		2050			0			2050

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18398			373			18771
Prírastky		0			0			0
Úbytky		0			0			0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18398			373			18771
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11428			373			11801
Prírastky		2460			0			2460
Úbytky		0			0			
Stav na konci účtovného obdobia		13888			373			14261
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6970			0			6970
Stav na konci účtovného obdobia		4510			0			4510

a) Informácie o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	187483	402422	754498			210244	137663	0	1692310
Prírastky		229855				756	92947	79858	403416
Úbytky						192	230610	56422	287224
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	187483	632277	754498			210808	0	23436	1808502
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	137668	747686			210244			1095598
Prírastky		12842	5389			175			18406
Úbytky						192			192
Stav na konci účtovného obdobia	0	150510	753075			210227			1113812
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	187483	264754	6812			0	137663		596712
Stav na konci účtovného obdobia	187483	481767	1423			581	0	23436	694690

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Za bezprostredne predchádzajúce 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	187483	402422	774914			228296	84265		1677380
Prírastky							53398		53398
Úbytky			20416			18052			38467
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	187483	402422	754498			210244	137663		1692311
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	127378	735358			227470			1090206
Prírastky		10290	32743			826			43859
Úbytky			20416			18051			38467
Stav na konci účtovného obdobia	0	137668	747686			210244			1095598
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	187483	275044	39555			826	84265		587173
Stav na konci účtovného obdobia	187483	264754	6812			0	137663		596712

b) Prehľad o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy
Dopravné prostriedky – povinné zmluvné poistenie	1470	Doba neurčitá
Dopravné prostriedky – havarijné poistenie	1592	Doba neurčitá
Budovy, haly, stavby – živelné poistenie	2288	Doba neurčitá
Budovy, haly, stavby – poistenie proti odcudzeniu	182	Doba neurčitá

i) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Šloser s.r.o., Priemyselná 4, 92101 Piešťany	100	100	2335	-696	1639
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	X	x	x	x	

j) Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4506							4506
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4506							4506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2051							2051
Prírastky		816							816
oprava r.2014		120							120
strata		216							216
daň. licencia		480							480
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2867							2867
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2455							2455
Stav na konci účtovného obdobia		1639							1639

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok a	Za bezprostredne predchádzajúce obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ b	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom c	Ostatné dlhodobé CP a podiely d	Pôžičky ÚJ v kons. celku e	Ostatný DFM f	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok g	Obstarávaný DFM h	Poskytnuté preddavky na DFM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4506							4506
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4506							4506
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1337							1139
Prírastky		714							714
oprava r.2013		18							18
strata		216							216
daň. licencia		480							480
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2051							2051
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3169							3169
Stav na konci účtovného obdobia		2455							2455

r) Informácie 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	11657	3176	620		14213
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	11657	3176	620		14213

s) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	236853	78788	315641
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	48634		48634
Iné pohľadávky	1475		1475
Krátkodobé pohľadávky spolu	286962	78788	365750

Tabuľka č. 2

Pohl'advky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohl'advky po lehote splatnosti	78788	31654
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohl'advky spolu	78788	31654
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohl'advky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohl'advky spolu		

w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1016	1040
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1016	1040

zc) Informácie 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:	4713	1915
poistné	1321	1321
Ost. služby – telefóny, internet, zápis do zoznamu podnikateľov, nájom	3392	594
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1701	25571
v zmysle zmluvných podmienok	1701	26923
Dobropis v 01 a 02/2015	0	-1352

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív

a.3) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	34490
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	34490
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	34490

b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0		0
Na pohľadávky v konkurz. konaní	0		0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	22403	16321	22403		16321
Účtovná závierka	1660	1660	1660		1660
Nevyčerpaná RD 2015	20743	13973	20743		13973
Odchodné	0	688	0		688
Ostatné služby					

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Za bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0		0		0
Na pohľadávky v konkurz. konaní	0		0		0
Krátkodobé rezervy, z toho:	23441	22403	23441		22403
Účtovná závierka	1660	1660	1660		1660
Nevyčerpaná RD 2014	21781	20743	21781		20743
Ostatné služby					

c) a d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	395567	59186
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	175399	95526
Krátkodobé záväzky spolu	214966	154712
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	271631	256804
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	16043	9034
Dlhodobé záväzky spolu	287674	265838

f) Informácie o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	72923	41065
zdaniteľné	72923	41065
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		
Zaučtovaná ako zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	16043	9034
Zmena odloženého daňového záväzku	7009	-1072
Zaučtovaná ako náklad	7009	-1072
Zaučtovaná do vlastného imania		

g) **Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	803	1244
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2011	2885
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	2000	1000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	4011	3885
Čerpanie sociálneho fondu	4383	4325
Konečný zostatok sociálneho fondu	431	803

i) **Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžička od Ing. Zámečníka	€	1,88	31.12.2016	216200	256000
Pôžička od Ing. Zámečníka	€	1,88	31.12.2017	55000	0
Krátkodobé pôžičky					
Kontokorentný úver	€	8,9	priebežne	75234	24792
Krátkodobé finančné výpomoci					

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1283	584
služby	1283	584
materiál	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6661	6661
Nájom	6661	6661

H. Informácie o výnosoch

a) Informácie 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
VI. výroby - Slovensko	0	2598				
Zámoč., zvaračské práce - Slovensko	1213570	1026848				
Spolu	1213570	1029446				

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18385	31002	15544	-12617	15458
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	18385	31002	15544	-12617	15458
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	-12617	15458

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	11136	53398
Majetok vytvorený vlastnou činnosťou – technické zhodnotenie	11136	53398
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2648	2084
Vyúčtovanie štátnej pomoci - DU	0	0
Predaj prebytočného materiálu a majetku	325	900
Vyúčtovanie premlčaných záväzkov		
Náhrada poistných udalostí, ostatné	2323	1184
Finančné výnosy, z toho:	1	15
<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>	<i>1</i>	<i>5</i>
<i>úroky</i>	1	5
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah:		

g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	2589
Tržby z predaja služieb	1213570	1026848
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1167	70944
Čistý obrat celkom	1214737	1100378

I. Informácie o nákladoch

a) až e) Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	408208	403838
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	1660	1660
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	1660	1660
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	365396	366841
<i>montážne práce nakupované</i>	325695	324567
<i>cestovné</i>	36400	35074
<i>opravy a udržiavanie</i>	3301	7200
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	48497	74308
predaj prebytočného materiálu a DHM	286	0
dary	100	400
odpisy	20866	46319
dane a poplatky	27345	27589
Finančné náklady, z toho:	21746	13099
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	10	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	21736	13099
<i>úroky</i>	12400	3802
<i>bankové poplatky, poisťné</i>	9330	9296
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov

f) a g) Informácie 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:	20792	x	x	-32680	x	x
teoretická daň	x	4574	22	x	-7190	22
Daňovo neuznané náklady	6453	1420	22	9224	2029	22
Výnosy nepodliehajúce dani, odpisy U<D	31865	-7010	22	12	3	22
Umorenie daňovej straty						
Spolu – daň. licencia	-4620	2880	22	-23469	2880	22
Splatná daň z príjmov	x	2880	22	x	2880	22
Odložená daň z príjmov	x	7009	22	x	-1072	22
Celková daň z príjmov	x	9889	22	x	1808	22

K. Informácia o podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka na podsúvahových účtoch eviduje:

- Daňové základy DPH – vyžaduje si účtovný program
- Nadobúdaciú cenu DNM a DHM daňovú
- Daňové odpisy

P. Informácie o prehľade zmien vlastného imania

a) až k) Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	53443				53443
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-2051	-816			-2867
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9590				9590
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	435364		61489		373874
Neuhradená strata minulých rokov	-34489		34489		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	10903			10903
Vyplatené dividendy Účet 364	12140	25000	19017		18123
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Za bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	53443				53443
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-1337	-714			-2051
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	9590				9590
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	420507	14858			435364
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	-34489			-34489
Vyplatené dividendy Účet 364	22340	0	10200		12140
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

T. Informácie o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	20792	-32681
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>	106231	25243
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	20865	46319
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 (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2556	1910
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	70405	-26784
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12406	3802
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1	-5
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 (+/-)		
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>	-70650	2195

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-120976	-9242
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	44937	26931
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5389	-15494
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.)	56373	-5244
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	1	5
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-12406	-3802
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 (-)	-19017	-10200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	24951	-19241
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	4331	8375
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	29282	-10866
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-92947	-53398
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		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
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 ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-92947	-53398
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-2000	-1000
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Prijmy 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 (-)	-2000	-1000
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	65641	-80208
C. 2. 1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)	135441	24792
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-69800	-105000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej 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.)	63641	-81208
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-24	-145472
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1040	146512
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1016	1040
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 (+/-)	1016	1040

Vysvetlivky:

(1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.

(2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.

(3) Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.

(4) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.

(5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

(6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby obchodné
04	zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný

CP - cenný papier

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

OP – opravná položka

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie