

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2015

v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobje od mesiac rok do mesiac rok

0 1 2 0 1 5 1 2 2 0 1 5

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	4
---	---	---	---

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0	8
---	---

0	8
---	---

1	9	9	5
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

X	- riadna
	- mimoriadna
	- priebežná

Účtovná zázvierka

*)

X

– zostavená
– schválená

IČO

3	1	7	1	2	0	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	9	3	2	2	2	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Kód SK NACE

4	2	.	9	9	.	0
---	---	---	---	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky[illegible]**Sídlo účtovnej jednotky**

Ulica

[illegible]

Číslo

2	7						
---	---	--	--	--	--	--	--

PSČ

0	4	0	0	1
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Číslo telefónu

0	0	5	5	/	6	2	2	2	6	7	4	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Číslo faxu

0	0	5	5	/	6	2	5	5	6	2	5	
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavené dňa:
23.3.2016

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za
zostavenie účtovnej
závierky:

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

Schválené dňa:

*) Vyznačuje sa ☐

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Názov účtovnej jednotky: **NEAT a.s.**
Sídlo účtovnej jednotky: **Letná 27, 040 01 Košice**
IČO: **31712088**
Daňové identifikačné číslo: **2020493222**
Dátum založenia: **4.5.1995**
Dátum zápisu do OR, deň vzniku: **8.8.1995**
Zapísaná **OR Košice 1**
Oddiel **Sa**
Vložka číslo **1378/V**

2. Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- výskum, vývoj, výroba strojov, prístrojov a zariadení s mechanickým pohonom
- projektová činnosť v investičnej výstavbe
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- výkon činnosti stavbyvedúceho s odborným zameraním - Pozemné stavby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- odborné prehliadky a odborné skúšky, oprava a údržba, montáž a rekonštrukcia na plynových zariadeniach v rozsahu: - zariadenia skupiny A c,d,e,g - zariadenia skupiny B c,g
- odborné prehliadky a odborné skúšky, oprava a údržba, montáž a rekonštrukcia na tlakových zariadeniach: - zariadenia skupiny A b1,b2,c - zariadenia skupiny B a, b1, b2, c,fl,f2

3. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	6
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

- účtovná závierka k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2015 do 31.12.2015
- účtovná jednotka nepodlieha auditu
- účtovná závierka za rok 2014 bola schválená valným zhromaždením dňa 22.6.2015

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH A ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán - predstavenstvo:

Ing. Martin Vrlík, bytom: Družicová 2, Košice - predseda predstavenstva

Ing. Jozef Pavlo, PhD., bytom: Komenského 10, Košice – podpredseda

Ing. Jozef Vrlík, bytom: Družicová 2, Košice - člen

Dozorný orgán - dozorná rada:

Ing. Štefan Šulek, bytom: Húsková 9, Košice – predseda DR

Ing. Milan Sládeček, bytom: Pod Hrabinou 748/104B, Košice – člen

Ing. Ermanno Francesco Foti, bytom: C.so Cosenza 61, Torino (Taliansko) - člen

- akcie spoločnosti sú listinné, na meno,
- akcie spoločnosti sú verejne neobchodovateľné cenné papiere,
- emitent informácie o štruktúre akcionárov nezverejňuje,
- po súvahovom dni nenastali žiadne zmeny, ktoré by mali byť zapísané v obchodnom registri, ani sa žiadne zmeny toho času nepripravujú

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

- spoločnosť nemá dcérske podniky a nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH

- účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti
- účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

E. SPÔSOB OCEŇOVANIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní a neeviduje
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou (obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním; súčasťou obstarávacej ceny je doprava, montáž, technické zhodnotenie ako zvýšenie obstarávacej ceny, a pod; súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely)
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – spoločnosť neaktivovala náklady na vytvorenie dlhodobého majetku v roku 2015 ani takýto majetok nevlastní
- dlhodobý finančný majetok spoločnosť v priebehu roka 2015 nenadobudla, cenné papiere a majetkové účasti ocenila spoločnosť pri nákupe v minulých rokoch obstarávacími cenami

- odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa odpisových sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov; odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do užívania
- drobný dlhodobý majetok sa účtuje ako zásoba a do nákladov sa jednorázovo zahŕňa pri jeho vyskladnení do užívania

zásoby

- nakupované zásoby spoločnosť oceňovala obstarávacou cenou (obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania a z nákladov súvisiacich s obstaraním; súčasťou obstarávacej ceny je prepravné, clo, poštovné a iné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú kurzové rozdiely a úroky)
- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť neobstarávala
- zásoby obstarané iným spôsobom spoločnosť neeviduje

pohľadávky

- pohľadávky spoločnosť oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou

finančné účty

- peňažné prostriedky a ceniny spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou

časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

- položky časového rozlíšenia – sa vykazujú v takej výške, aby bola dodržaná zásada, podľa ktorej účtovná jednotka účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia (§ 3 zákona o účtovníctve)

záväzky a rezervy

- záväzky spoločnosť oceňuje pri vzniku menovitou hodnotou
- ak pri inventarizácii spoločnosť zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení
- rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymenovaním alebo výškou; spoločnosť ich tvorí na krytie známych rizík alebo strát z podnikania; oceňujú sa v očakávanej výške záväzku

odložené dane

- boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

- položky časového rozlíšenia, ak je známa presná suma a obdobie sa vykazujú v takej výške, aby bola v zmysle § 3 zákona o účtovníctve dodržaná zásada o vecnej a časovej súvislosti o účtovaných skutočnostiach

deriváty

- deriváty spoločnosť v roku 2015 nevlastnila

majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

- majetok a záväzky zabezpečené derivátmi spoločnosť v roku 2015 nevlastnila

prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

- prenájatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci spoločnosť nevlastní

cudzia mena

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky publikovaným Národnou bankou Slovenska, platným ku dňu, ku ktorému sa účtuje s vplyvom na výsledok hospodárenia

výnosy

- tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty; sú znížené o zľavy a zrážky (dobropisy, bonusy, skontá..)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku**

- spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok neeviduje

2. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	- spoločnosť neeviduje
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	- spoločnosť neeviduje

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

- prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku v bežnom účtovnom období je uvedený v tabuľke na nasledujúcej strane
- spoločnosť neeviduje majetok, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od ocenenia v účtovníctve
- spoločnosť netvorí opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			51680						51680
Prírastky			6000						6000
Úbytky			923,01						923,01
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			56757						56757
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			25655						25655
Prírastky			8198						8198
Úbytky			923						923
Stav na konci účtovného obdobia			32930						32930
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			26025						26025
Stav na konci účtovného obdobia			23827						23827

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			50488						50488
Prírastky			24669						24669
Úbytky			23477						23477
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			51680						51680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			38945						38945
Prírastky			10186						10186
Úbytky			23476						23476
Stav na konci účtovného obdobia			25655						25655
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11543						11543
Stav na konci účtovného obdobia			26025						26025

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

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným 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 účtovného obdobia	2987	1992							4979
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2987	1992							4979
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2987	1992							4979
Stav na konci účtovného obdobia	2987	1992							4979

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným 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 účtovného obdobia	2987	1992							4979
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2987	1992							4979
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2987	1992							4979
Stav na konci účtovného obdobia	2987	1992							4979

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	- spoločnosť neeviduje
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	- spoločnosť neeviduje

7. Informácie k časti F. písm. i) prílohy č. 3 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					
BreTar a.s.	90				2987
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Mraztech a.s.					1992
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	4979

- požadované informácie neboli dostupné

8. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o dlhových CP držaných do splatnosti

- spoločnosť dlhové CP neeviduje

9. Informácie k časti F. písm. j) a l) prílohy č. 3 o poskytnutých dlhodobých pôžičkách

- spoločnosť poskytnuté dlhodobé pôžičky neeviduje

10. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

- spoločnosť opravné položky k zásobám neeviduje

11. Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

- spoločnosť zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať neeviduje

12. Informácie k časti F. písm. q) prílohy č. 3 o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

- spoločnosť o zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj v roku 2015 účtovala
- výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť k 31.12.2015 nemala rozpracovanú zákazku, tzn. k 31.12.2015 neúčtovala o rozpracovanej zákazke.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	786883	1345710	786883
Náklady na zákazkovú výrobu	616795	1172258	616795
Hrubý zisk / hrubá strata	170088	173452	170088

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	786883	786883
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby	45408	45408

13. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

- spoločnosť v roku 2015 opravné položky k pohľadávkam netvorila ani o nich neúčtovala

14. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	45408		45408
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky – odložená daň. P			
Dlhodobé pohľadávky spolu	45408		45408
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38053		38053
Čistá hodnota zákazky			
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	241		241
Krátkodobé pohľadávky spolu	38294		38294

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	38294	745941
Krátkodobé pohľadávky spolu	38294	745941
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45408	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	45408	

15. Informácie k časti F. písm. t) a u) prílohy č. 3 o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

- spoločnosť neeviduje

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2005	13644
Bežné bankové účty	99807	163966
Bankové účty termínované	840	
Peniaze na ceste		
Spolu	102652	177610

17. Informácie k časti F. písm. x) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku

- spoločnosť neeviduje

18. Informácie k časti F. písm. y) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobom finančnom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

- spoločnosť neeviduje

19. Informácie k časti F. písm. za) prílohy č. 3 o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

- spoločnosť neeviduje

20. Informácie k časti F. písm. b) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	960	274
Predplatné, poistné, a pod.	960	274

21. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- spoločnosť neeviduje

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

- informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P

2. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

- o rozdelení výsledku hospodárenia rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 22.6.2015 nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	38883
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Výplata tantiém	5000
Dar	2000
Prevod na účet nerozdeleného zisku min. rokov	31883
Spolu	38883

3. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 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:	4488	5299		4488	5299
Rezervy na reklamácie	4488	5299		4488	5299
Krátkodobé rezervy, z toho:	6501	1575	6501		1575
Rezervy na dovolenky	6501	1575	6501		1575
Rezervy na reklamácie		2631			2631

Pozn. k 31.12.2015 došlo po posúdení k **preúčtovaniu rezerv na reklamácie z dlhodobých na krátkodobé** vo výške 2631,-Eur, vykázanéj v tabuľke vyššie ako zrušenie (súčasť sumy 4488,-Eur, tiež tvorba krátkodobých rezerv vo výške 2631,-Eur)

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:	1316	3955		783	4488
Rezervy na reklamácie	1316	3955		783	4488
Krátkodobé rezervy, z toho:	6123	6501	6123		6501
Rezervy na dovolenky	6123	6501	6123		6501

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	68101	369629
Krátkodobé záväzky spolu	68101	369629
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1144	1826
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1144	1826

5. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

- boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1826	1543
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	482	619
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	482	619
Čerpanie sociálneho fondu	1164	336
Konečný zostatok sociálneho fondu	1144	1826

7. Informácie k časti G. písm. h) prílohy č. 3 o vydaných dlhopisoch

- spoločnosť neeviduje

8. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

- spoločnosť k 31.12.2015 neeviduje krátkodobé finančné výpomoci

9. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

- spoločnosť neeviduje

10. Informácie k časti G. písm. k) prílohy č. 3 o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

- spoločnosť neeviduje

11. Informácie k časti G. písm. l) prílohy č. 3 o položkách zabezpečených derivátmi

- spoločnosť neeviduje

12. Informácie k časti G. písm. m) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

- spoločnosť takýto majetok neeviduje

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e
Servis CNG staníc	195439	227475		
Výnosy zo zákazky	786883	1345710		
Tržby z predaja tovaru	40333	18358		
Spolu	1022655	1591543		

2. Informácie k časti H. písm. b) prílohy č. 3 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

- spoločnosť neúčtovala a k 31.12.2015 neeviduje

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	131	176
Vrátenie telefónu - reklamácia	131	
preplatok poisť.		176
Finančné výnosy, z toho:	1798	557
Kurzové zisky, z toho:	1787	537
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	678	464
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Bankový úrok	11	20
Mimoriadne výnosy, z toho:		
- spoločnosť v roku 2015 ani 2014 neúčtovala		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	195439	227475
Tržby za tovar	40333	18358
Výnosy zo zákazky	786883	1345710
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7682	19539
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	131	176
Čistý obrat celkom	1032266	1611258

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	406623	527217
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
- služby na zákazky a servis CNG staníc	368048	483543
- cestovné	12153	13160
- N na ostatné služby (tel., nájomné, repre, opravy a udrž.)	26422	27514
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Mzdové náklady, N na soc. zabezp. a soc. N	151887	154090
Odpisy DNHM	8198	9158
Rozpustenie nepoužitých rezerv na reklamácie (dôvod – skončenie doby záruky)	-1857	-783
Ostatné prevádzkové náklady	7442	7978
Finančné náklady, z toho:	21644	29413
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8479	12544
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	50
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	9331	12417
- úroky z krátkodobých fin. výpomocí	9331	12417
- manká a škody na finančnom majetku		
Ostatné finančné náklady	3834	4452
Mimoriadne náklady, z toho:		
- spoločnosť v roku 2015 ani 2014 neúčtovala		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Informácie k časti J. písm. a) až e) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

- odložené dane boli k 31.12.2014 odúčtované, spoločnosť o nich ďalej rozhodla neúčtovať

2. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 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:	101344	x	x	52325	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	9744			9958		
Výnosy nepodliehajúce dani	1857			1237		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	109231			61046		
Splatná daň z príjmov	109231	24030	22	61066	13434	22
Odložená daň z príjmov	x	x	x	x	8	x
Celková daň z príjmov	x	24030	22	x	13442	22

- pri výnosoch nepodliehajúcich dani spoločnosť uviedla zníženie základu dane súvisiace s použitím/rozpuštením rezerv a rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi
- ako splatnú daň z príjmov vo výške 1,96 Eur spoločnosť účtovala DzP zrazenú z bankového účtu počas roka 2015, s tým súvisel základ dane vo výške 11,02Eur, uvedený ako zníženie základu dane, ktorý je uvedený v daňovom priznaní za rok 2015

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Informácie k časti K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

- spoločnosť neeviduje

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

- spoločnosť neeviduje

2. Informácie k časti L. písm. c) prílohy č. 3 o podmienenom majetku

- spoločnosť neeviduje

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Informácie k časti M. prílohy č. 3 o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

- členovia štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti nepoberali v roku 2015 žiadne peňažné a nepeňažné príjmy z dôvodu členstva v týchto orgánoch spoločnosti, ani im neboli poskytované iné výhody

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

1. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

- k 31.12.2015 spoločnosť neeviduje
- spoločnosť počas roka 2015 splatila prijaté krátkodobé pôžičky vykázané k 31.12.2014 nasledovne:

požičaná suma v EUR	veriteľ	vrátenie pôžičky
150000	Ing. Jozef Melničák	rok 2015 - vrátená
300000	NOVEKON s.r.o.	rok 2015 - vrátená

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

- nenastali v tomto období žiadne udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

1. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	33200				33200
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6654				6654
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	535				535
Nerozdelený zisk minulých rokov	68528	38883	17000		90412
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38883	77314		38883	77314
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	33200				33200
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6654				6654
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	535				535
Nerozdelený zisk minulých rokov	70352	34272	36096		68528
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	48272	38883		48272	38883
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

2. Informácie k časti S. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití priamej metódy

- spoločnosť prehľad peňažných tokov nevykazuje

3. Informácie k časti T. prílohy č. 3 o prehľade peňažných tokov pri použití nepriamej metódy
- spoločnosť prehľad peňažných tokov nevykazuje

Dátum: 23.3.2016

Vypracoval:

Ing. Zuzana Fedurcová

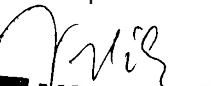


energy for the 3rd millennium
Letná 27, 040 01 Košice, Slovensko
www.neat-energy.com info@neat-energy.com

Za účtovnú jednotku:

Ing. Martin Vrlík

predseda predstavenstva



energy for the 3rd millennium
Letná 27, 040 01 Košice, Slovensko
www.neat-energy.com info@neat-energy.com