

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

pre neziskovú organizáciu **INKUBÁTOR KOMÁRNO – Centrum pre podporu činností podnikateľov**,
n.o. Lesná ul. 3482/48, 945 01 Komárno

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky **INKUBÁTOR KOMÁRNO – Centrum pre podporu činností podnikateľov, n.o. IČO: 45 736 804**, ktorá obsahuje súvahu k **31. decembru 2015**, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe môjho auditu. Audit som vykonala v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získala primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov, uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj vyhodnotenie prezentácie účtovnej závierky.

Som presvedčená, že audítorské dôkazy, ktoré som získala, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie **INKUBÁTOR KOMÁRNO – Centrum pre podporu činností podnikateľov, n.o.** k 31. decembru 2015, a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

14.04.2016



Dipl.Ing.Juliana Farkasová, zodpovedný audítora,

Licencia SKAU č. 474

Nám.Hrdinov č.7 940 01 Nové Zámky

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

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

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

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 3 4 6 3 0 3 IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 SID SK NACE 7 0 . 2 2 . 0	Účtovná závierka X riadna X zostavená mimoriadna schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
---	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč NUJ 1-01)

X Poznámky (Úč NUJ 3-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

INKUBÁTOR KOMÁRNO - Centrum pre
podporu činností podnikateľov, n.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica LESNÁ UL. Číslo 3 4 8 2 / 4 8

PSČ Obec
9 4 5 0 1 KOMÁRNOČíslo telefónu Číslo faxu
0 3 5 / 7 7 3 3 6 9 5 0 /

E-mailová adresa

I B S @ S L O V A N E T . S K

Zostavená dňa: 1 2 . 0 4 . 2 0 1 6	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: INKUBÁTOR KOMÁRNO - Centrum pre podporu činností podnikateľov, n.o. Lesná u. 3482/48, 945 01 Komárno IČO: 45 736 804, DIČ: 2023346303	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: INKUBÁTOR KOMÁRNO - Centrum pre podporu činností podnikateľov, n.o. Lesná u. 3482/48, 945 01 Komárno IČO: 45 736 804, DIČ: 2023346303	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky: INKUBÁTOR KOMÁRNO - Centrum pre podporu činností podnikateľov, n.o. Lesná u. 3482/48, 945 01 Komárno IČO: 45 736 804, DIČ: 2023346303
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	1156993,20		1156993,20	62306,48
1. Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051-095AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	1156993,20		1156993,20	62306,48
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012				
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013				
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	1156993,20		1156993,20	62306,48
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	374318,52		374318,52	1119345,29
1. Zásoby r. 031 až r. 036	030				100,00
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				100,00
2. Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	323117,94		323117,94	1070386,25
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	3380,08		3380,08	443,91
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	88537,86	x	88537,86	1069942,34
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	231200,00		231200,00	
4. Finančné účty r. 052 až r. 056	051	51200,58		51200,58	48859,04
Pokladnica (211 + 213)	052	41336,79	x	41336,79	47131,41
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	9863,79	x	9863,79	1727,63
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	640,12		640,12	110,77
1. Náklady budúcich období (381)	058	640,12		640,12	110,77
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	1531951,84		1531951,84	1181762,54

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	146 849,30	31 408,26
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	161 000,00	1 000,00
Základné imanie (411)	063	1 000,00	1 000,00
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065	160 000,00	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	30 408,26	30 006,02
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071	30 408,26	30 006,02
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072		
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-44 558,96	402,24
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	371 970,92	140 248,63
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	2 400,00	673,30
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	2 400,00	673,30
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	366 524,14	106,86
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	128,93	106,86
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	366 395,21	
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	3 046,78	1 479,43
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	2 478,02	588,73
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	295,17	499,75
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	204,37	310,99
Daňové záväzky (341 až 345)	091	69,22	79,96
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		137 989,04
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		137 989,04
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	1 013 131,62	1 010 105,65
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103	1 013 131,62	1 010 105,65
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	1 531 951,84	1 181 762,54

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	9 917,88		9 917,88	2 864,32
502	Spotreba energie	02	4 424,48		4 424,48	
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržiavanie	04				
512	Cestovné	05				
513	Náklady na reprezentáciu	06				
518	Ostatné služby	07	17 227,76		17 227,76	59 608,09
521	Mzdové náklady	08	4 615,23		4 615,23	8 618,00
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	1 572,18		1 572,18	3 013,92
525	Ostatné sociálne poistenie	10				
527	Zákonné sociálne náklady	11	22,07		22,07	83,70
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15				1,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,99		0,99	
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19				1 989,04
545	Kurzové straty	20	4,86		4,86	11,70
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	5 863,99		5 863,99	558,91
548	Manká a škody	23	14,50		14,50	
549	Iné ostatné náklady	24	127,21		127,21	106,69
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu r. 01 až r. 37		38	43 791,15		43 791,15	76 855,87

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40	1 978,25		1 978,25	6 500,00
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	2,21		2,21	0,94
645	Kurzové zisky	54	0,02		0,02	
646	Prijaté dary	55				4 000,00
647	Osobitné výnosy	56	4 063,65		4 063,65	558,91
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58				
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73	-6 811,58		-6 811,58	66 198,37
Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	-767,45		-767,45	77 258,22
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-44 558,60		-44 558,60	402,35
591	Daň z príjmov	76	0,36		0,36	0,11
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-44 558,96		-44 558,96	402,24

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 /SID

I. Základné informácie o účtovnej jednotke

1. Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky:

Ing. Blažena Sebenská

Trvalý pobyt alebo sídlo: Lesná ul. 3482/48, 945 01 Komárno

Dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky: 28.09.2011

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Meno a priezvisko členov	Názov orgánu	Poznámka
Ing. Blažena Sebenská	riaditeľ	
Vojtech Forró, Zuzana Forróová, Ing. Marta Holczheiová	správna rada	
Monika Kuchtová, Bc. Ildikó Kukoda, Ing. Alexandra Gurányi Erős	dozorná rada	

3. Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená:

- a) podpora vytvárania cezhraničných podnikateľských partnerstiev a sietí, zlepšenia toku podnikateľských informácií
- b) poradenská, sprostredkovateľská, reklamná a konzultačná činnosť
- c) organizačná činnosť
- d) služby na podporu regionálneho rozvoja a zamestnanosti, poskytovanie informácií ohľadom zamestnanosti
- e) poradenská činnosť v oblasti vypracovania podnikateľských projektov a ich ekonomického zabezpečenia z domácich fondov a z fondov Európskej únie
- f) poskytovanie centrálnych služieb v oblasti ekonomickej a personálnej agendy, kancelárskymi službami, marketingu a propagácie, konferenčného servisu ako aj vzdelávacími programami zameranými na podnikanie
- g) poskytovanie služieb v oblasti komunikácie, informatizácie a internetu, v oblasti dodávok energií a technickej údržby zariadení
- h) zlepšenie komunikačných tokov, rozvíjanie spoločného obsahu, zabezpečenie dvojazyčných zdrojov informácií a podpora vzájomného porozumenia komunít
- i) podpora aktivít pri príprave plánov, štúdií a organizovaní školení

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:	2,17	3
z toho počet vedúcich zamestnancov		
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ x

áno

☐

Nie

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO	4	5	7	3	6	8	0	4
-----	---	---	---	---	---	---	---	---

/SID				
------	--	--	--	--

2. Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - nemala
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemala
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemala
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - OC
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou - nemala
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom - nemala
- g) dlhodobý finančný majetok – reálnou hodnotou
- h) zásoby obstarané kúpou - nemala
- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - nemala
- j) zásoby obstarané iným spôsobom - nemala
- k) pohľadávky - menovitá hodnota
- l) krátkodobý finančný majetok - menovitá hodnota
- m) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitá hodnota
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - obstarávacia cena
- o) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitá hodnota
- p) deriváty - nemala
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemala

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú v súvahe

1. Stav a pohyb dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umel. diela a zberky	Stavby	Samost. hnuteľ. vecí a súbory hnuteľ. vecí	Dopr. prostr.	Pestovat. celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostat. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. predl. na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									62306	0	62306
Prírastky									1102757		1102757
Úbytky									8070		8070
Presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1156993	0	1156993
Oprávky											

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 5 7 3 6 8 0 4

/SID

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Opravné položky											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
Prírastky											
Úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia									62306	0	62306
Stav na konci bežného účtovného obdobia									1156993	0	1156993

3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Poistený majetok	Poistná suma (v celých eurách)	Platnosť zmluvy (od - do)
Podnikateľský inkubátor	780 000	11.03.2015-31.12.2015

4. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlast. imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predch. účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predch. účtovného obdobia

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 /SID

Zmena jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové CP a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové CP a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové CP držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky					161400			161400
Úbytky					161400			161400
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0			0
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia								
Stav na konci bežného účtovného obdobia					0			0

ÚJ v roku 2015 poskytla dlhodobú pôžičku, ktorá bola v BO splatená.

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

Krátkodobý finančný majetok	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pokladnica	41337	47117
Ceniny		15
Bežné bankové účty	9864	1728
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0
Peniaze na ceste	0	2
Spolu	51201	48860

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 5 7 3 6 8 0 4

/SID

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy v členení na pohľadávky za hlavnú činnosť a podnikateľskú činnosť.

311 010 – Vystavená FA pre: odberateľa č. 1 FV15004 vo výške 679,71 EUR a FV15006 vo výške 622,12 EUR, odberateľa č. 2 FV15008 vo výške 500 EUR, odberateľa č. 3 FV15009 vo výške 60,82 EUR, odberateľa č. 4 FV15010 vo výške 17,56 EUR, odberateľa č. 5 FV15011 vo výške 1.251,96 EUR, odberateľa č. 6 FV15012 vo výške 147,91 EUR

314 010 – poskytnuté preddavky pre ZSE, a.s. vo výške 100 EUR

378 – poskytnuté pôžičky krátkodobé vo výške 231 200 EUR

346 010 – dotácia HUSK/101/1.1.1/0361 vo výške 88 538 EUR

10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	319838	1070386
Pohľadávky po lehote splatnosti	3263	
Pohľadávky spolu	323101	1070386

11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	640	111
Webhosting	82	82
Telefón	28	29
Poistenie	530	
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

12. Opis a výška zmien vlastných zdrojov

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	1000				1000
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov	1000				1000
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fond reprodukcie		160000			160000

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 5 7 3 6 8 0 4

/SID

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy	30006			402	30408
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	402	-44559	0	-402	-44559
Spolu	31408	-44559	0	0	-14151

13. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	402
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

14. Opis a výška cudzích zdrojov

a) tvorba a použitie rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účt. obdobia
--------------	---------------------------------------	---------------	-----------------	--------------------------------	------------------------------------

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 /SID

Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	673		673		
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	673		673		
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv		2400			2400
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	673	2400	673		2400

b) položky na účtoch 325 - Ostatné závazky a 379 - Iné závazky

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Účet 325 - Ostatné závazky				
Účet 379 - Iné závazky				

c) a d) závazky

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3047	1479
Krátkodobé záväzky spolu	3047	1479
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	366395	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	129	107
Dlhodobé záväzky spolu	366524	107
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	369571	1586

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	107	66
Tvorba na ťarchu nákladov	22	41
Tvorba zo zisku		
Čerpanie		
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	129	107

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

Druh cudzieho zdroja	Mena	Výška úroku v %	Splatnosť	Forma zabezpečenia	Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia	Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Krátkodobý bankový úver						

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4 5 7 3 6 8 0 4

/SID

Pôžička – veriteľ č. 1	EUR				1133	0
Pôžička – veriteľ č. 2	EUR				275	0
Pôžička – veriteľ č. 3	EUR		31.12.2017		13008	0
Pôžička – veriteľ č. 4	EUR				975	0
Pôžička – veriteľ č. 5	EUR		31.12.2017		351004	0
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver	EUR	4% p.a.	20.05.2016			0
Spolu					366395	

Pôžičky u veriteľa č. 1, 2, 3 a 5 sa skladá z úroku z poskytnutej pôžičky.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	1013132	1010105
3D model budovy HUSK/1101/1.1.1/0361	1739	
Výpočtová technika HUSK/1101/1.1.1/0361	62273	
Kancelársky nábytok HUSK/1101/1.1.1/0361	190741	
Podnikateľský inkubátor HUSK/1101/1.1.1/0361	755379	
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

15. Významné položky výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predch. účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku				
Dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
Dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
Dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	1010106	1040556	1037530	1013132
Dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku				
Grantu				
Podielu zaplatenej dane				
Dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 /SID

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát**1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar**

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Poradenstvo - projekt	500	
Ostatné služby	1478	6500

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prijaté dary		
Osobitné výnosy		
Zákonné poplatky		
Iné ostatné výnosy	4064	
Výnosy z použitia fondu		

3. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

Prehľad dotácií a grantov	Suma
Odpis dotácie – HUSK/1101/1.1.1/0361	6812

4. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

Výnosy	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	2	1
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Bankové úroky	2	1

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

Náklady	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na ostatné služby	17228	59608
Osobitné náklady	6209	
Iné ostatné náklady	5878	559
Refaktúracia	4064	
Stavebno-montážne poistenie	1800	
Odpis pohľadávky		
Spotreba materiálu a energie	14342	

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	132	119

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO 4 5 7 3 6 8 0 4 /SID

Kurzové straty, z toho:	5	12
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Bankové poplatky	127	107

8. Náklady vynaložené v súvislosti s auditom účtovnej závierky

Jednotlivé druhy nákladov za:	Suma
overenie účtovnej závierky	2400
uistovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace auditorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neauditorské služby	
Spolu	2400

V. Opis údajov na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v dlhodobom nájme pozemky od prenajímateľa INNOVATIVE PROJECT, s.r.o. (zmluva o nájme pozemku uzavretá podľa §663 a nasl. Občianskeho zákonníka uzatvorená dňa 10.10.2011), určené na výstavbu centra pre podporu činnosti podnikateľov – INKUBÁTOR KOMÁRNO. Ročné nájomné pozemku je vo výške 1440 eur. Zmluva o nájme pozemku je uzatvorená do 31.12.2041.

Okrem vyššie uvedeného, nemá Spoločnosť vedomosť o inom podmienenom majetku alebo podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch majetok v roku 2015.

VI. Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnom podmienenom majetku, ktorý sa nevykazuje v súvahe.

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych podmienených záväzkoch, ktoré sa nevykazujú v súvahe.

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

Účtovná jednotka nemá vedomosť o žiadnych ostatných finančných povinnostiach, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe spoločnosti.

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

Spoločnosť nevlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky.

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	5	7	3	6	8	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

/SID

--	--	--	--

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

Po 31.decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.