

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

VILLA PRO s.r.o.
Chrapčiakova 1, 052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť VILLA PRO s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1.1.1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 1.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 3980/V).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba, montáž a servis elektrických a elektronických strojov, prístrojov a zariadení
- výroba, montáž a servis mechanických strojov a zariadení a učebných pomôcok
- kovoobrábanie
- zámočníctvo a zváranie
- zhotovenie a predaj software
- automatizované spracovanie dát
- nákup a predaj meracej, regulačnej techniky a prístrojovej techniky, elektro a hutného materiálu
- vývoj, konštrukcia designu a poradenstvo v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- obchodné zastupovanie, sprostredkovanie a propagácia v rozsahu výrobnéj a obchodnej činnosti
- prevádzkovanie parkoviska
- prenájom strojov, zariadení, tovarov osobnej spotreby
- leasingová činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v obchode, výrobe a službách
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľných živností
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe dohody s autorom
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- vedenie účtovníctva
- povrchová úprava lakovaním

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie do konca roku 2013 neschválilo účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie. Hospodársky výsledok za rok 2012 bol preúčtovaný na nerozdelený zisk.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28.10.2013.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia:

Ing. Daniel Demočko, Astrova 1, 052 01 Spišská Nová Ves

Ing. Ján Novotný, Ľaliova 14, 052 01 Spišská Nová Ves

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
Ing. Daniel Demočko	34855,614822	35	35	
Ing. Ján Novotný	34855,614822	35	35	
Zbyněk Drlík	15929,081056	16	16	
Ing. Radoslav Podhorány	13941,445924	14	14	
Spolu	99581,756624	100	100	

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE

Ďalšie informácie sú rozpracované v častiach E, F, G, H, I, J, K, L, M, N, O.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	4	lineárna	25
Softvér	4	lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa zaradenia do odpisových skupín. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol hmotný majetok uvedený do používania. Používa sa lineárna metóda odpisovania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť vlastní dlhodobý hmotný majetok (výrobná hala a pozemok), na ktorý je zriadené záložné právo na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. KaHR-21DM-0901/0048/11/ZZ09 zo dňa 28.12.2010 v prospech záložného veriteľa Ministerstvo hospodárstva SR. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa zabezpečená pohľadávka zabezpečuje sa určuje podľa zmluvy na 20 225,07 EUR.

Táto suma je v rovnakej výške, ako bola poskytnutá dotácia na výmenu okien a zateplenie výrobné haly.

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok..

f) Pohľadávky

Pohľadávky sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je koncom roka upravovaná o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti u ktorých hrozí, že ich dlžník nezaplatí vo výške podľa platného daňového zákona.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch vedených v EUR.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Emisné kvóty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov a na prémie vrátane odvodov.

l) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

o) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevkov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

s) Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

u) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

v) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja parkovacích systémov, komínových komponentov, výnosy zo služieb spojených so správou týchto parkovacích systémov, výnosy zo servisu parkovacích systémov a i.

w) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté predávky na DNM h	Spolu i
		Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g		
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742						232 742	
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	232 742						232 742	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	58 186						58 186	
Prírastky	58 186						58 186	
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	116 372						116 372	
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0						0	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 742						232 742	
Stav na konci účtovného obdobia	116 370						116 370	

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 743						232 743
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	232 743						232 743
Oprávy							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky	58 186						58 186
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	58 186						58 186
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0						0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	232 743						232 743
Stav na konci účtovného obdobia	174 557						174 557

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
 Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené
 právo s ním nakladať

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	124 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

4. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám, preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť nevykazovala zákazkovú výrobu., preto nemá náplň pre túto položku poznámok.

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	610	20 874	-	44	21 440
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	610	20 874	-	44	21 440

Opravná položka bola tvorená k rizikovým pohľadávkam:

- po lehote splatnosti viac ako jeden rok vo výške 20%
- po lehote splatnosti viac ako dva roky vo výške 50%
- po lehote splatnosti viac ako tri roky vo výške 100%

Opravná položka bola zúčtovaná z dôvodu odpisu pohľadávok.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 782	2 331	4 113
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 782	2 331	4 113
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	100 179	347 819	447 998
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	791	-	791
Iné pohľadávky	3 370	-	3 370
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 340	347 819	452 159

K pohľadávkam sa viaže Zmluva o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5008/10/06ZP1, ktorou je zabezpečený kontokorentný úver v OTP Banke. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa pohľadávka zabezpečuje, je určená vo výške 115 000,- EUR.

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 655	1423
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	6 655	1 423

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť nemá náplň pre krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	3 770	4 674
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	5 281	189

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa)

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

G. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582				99 582
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond	9 958				9 958
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26 234				26 234
Nerozdelený zisk minulých rokov	451 047	17 116	105 520		362 643
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia po zdanení	17 116	8 289	17 116		8 289

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	99 582				99 582
Ostatné kapitálové fondy	-				-
Zákonný rezervný fond	9 958				9 958
Nedeliteľný fond	-				-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	26 234				26 234
Nerozdelený zisk minulých rokov	232 354	218 693			451 047
Neuhradená strata minulých rokov	-				-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	218 693		218 693		17 116

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 17 116 EUR bol rozdelený nasledovne:

Účtovný zisk	Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce
		účtovné obdobie
Rozdelenie účtovného zisku		Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu		-
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov		-
Pridel do sociálneho fondu		-
Pridel na zvýšenie základného imania		-
Úhrada straty minulých období		-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		17 116
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		-
Iné		
Spolu		17 116

Štatutárny orgán neschválil do konca roku 2013 účtovnú závierku za rok 2012 vo výške 17 116 EUR.

- prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 17 116 EUR
 - rozdelenie podielu na zisku spoločníkom..... 0 EUR

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 129	16 461	9 055	6 044	16 461
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	15 129	16 461	9 085	6 044	16 461
Rezerva na prémie a odvody					

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 212	15 129	12 232	3 100	15 129
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody	15 332	15 129	12 232	3 100	15 129
Rezerva na prémie a odvody	16 880		16 880		0

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	54 522	67 328
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 029	113 515
Krátkodobé záväzky spolu	199 551	180 843
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	51 264	34 636
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	51 264	34 636

4. Odložený daňový záväzok / Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	493	891
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 487	2 250
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 487	2 250
Čerpanie sociálneho fondu	1 696	2 648
Konečný zostatok sociálneho fondu	284	493

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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 bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	5,50	priebežne	97 503	

Kontokorentný úver je zabezpečený Zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam č. 5008/10/06ZP. Najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa pohľadávka zabezpečuje, je určená vo výške 115 000,- EUR.

7. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Prehľad pôžičiek a krátkodobých finančných výpomocí je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v prí- slušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Úročené	EUR	6		37 979	33 979
Neúročené	EUR	-		3 735	3 735

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádza- júce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	5	18
Výnosy budúcich období dlhodobé	68 544	95 741
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0

9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina		1 362			3 574	
Finančný náklad		23			185	
Spolu		1 385			3 759	

Leasingová zmluva č. LZC/11/30025 zo dňa 26.8.2011 – BKS LEASING a.s.

H. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Výrobky

Oblasť odbytu	Parkovacie systémy		Kominové komponenty		Ostatné výrobky	
	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
Slovensko	771 792	616 650	1 630	34 424	11 078	9 483
ČR	5 127	24 262	-	-	-	-
Maďarsko	897	14 980	-	-	-	-
Poľsko	69 357	24 126	-	-	-	-
Litva	1 585	3 210	-	-	-	-
Georgia	4 994	-	-	-	-	-
Spolu	853 752	683 228	1 630	34 424	11 078	9 483

Služby a tovar

Oblasť odbytu	Servis park. systémov, správa parkovísk a servisné paušály		Ostatné služby		Tovar	
	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
Slovensko	210 768	166 189	7 067	3 261	63 322	45 885
ČR	1 065	651	-	-	151	-
Maďarsko	598	-	-	-	-	-
Poľsko	48	-	-	-	22	-
Spolu	212 479	166 840	7 067	3 261	63 495	45 885

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o sumu 32 683,- EUR.

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	44 302	12 787	24 295	31 516	-11 508
Polotovary vlastnej výroby	9 308	7 841	7 954	1 467	-113
Výrobky	465	765	865	-300	-100
Zvieratá					
Spolu	54 075	21 393	33 114	32 683	-11 721
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	32 683	-11 721

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	40 111	19 029
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	33 000	29 536
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Výnosy z dotácií:		
- dotácia UPSVaR	1 755	1 988
- dotácia na výstavy		
- dotácia na zateplenie – rozpustenie do výnosov	1 012	1 012
- zúčtovanie pomernej časti dotácie na vývoj	26 184	26 184
Prijaté náhrady škody	3 890	0
Ostatné	159	352
Finančné výnosy, z toho:	1 467	576
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 307	536
<i>Ostatné položky finančných výnosov</i>	160	40
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	-	-
Iné	-	-

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	866 460	727 135
Tržby z predaja služieb	219 546	170 101
Tržby za tovar	63 495	45 885
Čistý obrat celkom	1 149 501	943 121

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotrebované nákupy, z toho:	512 249	337 997
Spotreba priameho materiálu	408 670	260 524
Spotreba režijného materiálu	6 709	5 904
Spotreba mat. na opravy a údržbu strojov	2 506	-
Spotreba komponentov na počítače	36	125
Čistiace a hygienické prostriedky	229	208
Kancelárske potreby	992	1 217
Kooperácie	4 264	5 563
Spotreba motorových olejov	117	215
Spotreba PHM	26 333	21 148
Spotreba materiálu na autá	3 014	1 961
Drobný hmotný majetok do 1 700,- EUR	17 294	3 874
Spotreba elektrickej energie	3 186	4 948
Predaný tovar	38 784	32 310
Ostatné spotrebované nákupy	115	-
Spotrebované služby, z toho:	160 886	148 098
Opravy a udržiavanie	21 229	8 480
Cestovné	4 894	3 686
Náklady na reprezentáciu	1 853	1 140
Nájom a služby súvisiace s nájmom	18 388	20 075
Služby – upgrade POHODA, MZDY, ESET	771	517
Náklady na reklamu	399	328
Revízie, STK a skúšky	354	318
Služby za spoje - telefón, fax, internet, rozhlas	14 696	10 299
Poštovné, prepravné služby	2 739	2 644
Nájom plynových fliaš	785	781
Kooperácie	51 685	72 815
Náklady na školenia, kurzy a semináre	162	-
Služby BOZPPO	528	528
Náklady na rozmnožovanie, preklady	7 168	407
Právne zastupovanie, poradenstvo	990	-
Provízia za sprostredkovanie obchodu	3 082	-
Ostatné služby – správa serverov, programátorské práce	30 547	23 712
Ostatné drobné služby	616	2 368

Osobné náklad, z toho:	431 263	376 924
Mzdové náklady	307 759	279 350
Zákonné sociálne poistenie	108 618	83 539
Zákonné sociálne náklady	14 886	14 035
Dane a poplatky	4 089	4 074
Odpisy a opravné položky k DNM a DHM	92 271	74 424
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	8 463	6 811
Dary	-	234
Zmluvné pokuty a penále	-	-
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 081	55
Odpis pohľadávky	177	1 114
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 205	5 408
Finančné náklady, z toho:	13 310	13 456
Úroky	8 322	7 271
Kurzové straty	554	414
Ostatné finančné náklady	4 434	5 771
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
a	b	c	e	f
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	13 828		18 728	
teoretická daň	X	3 180	X	3 558
Daňovo neuznané náklady	11 181	X	11 231	X
Výnosy nepodliehajúce dani	929	X	21 479	X
Umorenie daňovej straty	X	X	X	X
Základ dane po úprave	24 080	X	8 480	X
Splatná daň z príjmov	X	5 539	X	1 612
Odložená daň z príjmov	X	X	X	X
Celková daň z príjmov		5 539		1 612

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	-	-
Majetok zaradený po ukončení leasingu	-	-
Iné položky	-	-

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

2. Ostatné finančné pohľadávky/závazky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku poznámok.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu				
Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	
VAROS EAST s.r.o.	služby server	20 983	21 468	
	predaj materiálu	0	0	
	služby na zákazkách sprostredkovanie obchodu a vymáhanie	470	4 537	
JUDr. Lukáš Novotný	pohľadávok	3 082	0	
Ján Novotný st.	KFV - úroky	1 029	1 028	
Tomáš Novotný	KFV - úroky	626	605	

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.