

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

NESS Žilina, spol. s r.o.
Stará Hradská 24
010 03 Žilina

Spoločnosť NESS Žilina, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 19. decembra 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 11.1.1994 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro., vložka číslo 1613/ L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Vedenie účtovníctva, automatizované spracovanie dát
- Agentúra dočasného zamestnávania

3. Priemerný počet zamestnancov

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	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Spoločnosť má umiestnenú organizačnú zložku v ČR s obchodným názvom : NESS Žilina, spol. s r.o., organizačná zložka, so sídlom Severní 765, Hradec Králové, IČO : 259 99 788. Stav zamestnancov organizačnej zložky bol k 31.12.2013: 18.

4. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a je zostavená v mene EUR.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 28. júna 2013.

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.

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

b) Dlhodobý majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena /resp. vlastné náklady/ je 2 400 Eur a nižšia, sa pokladá za službu a účtuje sa na účet 518.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedeného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia, sa pokladá za zásoby a účtuje sa na účet 501.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerné,
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Rovnomerné,
Leasing	4	Rovnomerné

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na: nevyčerpané dovolenky vrátane poistného.

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

i) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť neúčtovala Leasing.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu predchádzajúceho deň uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia služby.

F. AKTÍVA

b) Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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

Tabuľka č. 1.

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účt. obdobia	6 100	64 287	39 749						110 136
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	6 100	64 287	39 749						110 136
Oprávky									
Stav na zač. účt. obdobia		40 172	38 351						78 523
Prírastky		3 264	1 398						4 662
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		43 436	39 749						83 185
Opravné položky									
Stav na zač. účt. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účt. obdobia	6 100	24 115	1 398						31 613
Stav na konci účt. obdobia	6 100	20 851							26 951

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pesto- vateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač.účt.obdobia	6 100	64 287	39 434						109 821
Prírastky			315						315
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účt. obdobia	6 100	64 287	39 749						110 136
Oprávky									
Stav na zač.účt.obdobia		30 908	28 860						65 768
Prírastky		3 264	9 491						12 755
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia		40 172	38 351						78 523
Opravné položky									
Stav na zač.účt.obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účt. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na zač.účt.obdobia	6 100	27 379	10 574						44 053
Stav na konci účt. obdobia	6 100	24 115	1 398						31 613

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd, spôsobených haváriou dopravných prostriedkov a pre prípad škôd, spôsobených živelnou udalosťou.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje v zákazkovej výrobe.

e) Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):
Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	4 703			-4 703	
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	4 703			-4 703	

OP bola zrušená z dôvodu odpisu pohľadávky.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Tabuľka č. 1. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	36 219	8 634	44 853
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	3 678		3 678
Iné pohľadávky	59		59
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 956	8 634	48 590

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 634	15 204
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	39 956	39 481
Krátkodobé pohľadávky spolu	48 590	54 685

f) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	81 493	65 372
Bežné bankové účty	30 185	54 225
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	111 678	119 597

Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neučtovala o krátkodobom finančnom majetku.

g) Časové rozlíšenie aktív

Informácie k časti F, písm. zb) 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:	1 577	1 710
- poisťné	713	734
- predplatné odborných časopisov	303	517
- ostatné	561	459
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		
-preplatok za energiu		

G. PASÍVA

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	31 230
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	31 230
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné –úhrada straty budúcich období	
Spolu	31 230

a) Rezervy

Tabuľka č. 1 Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 377	6 984	3 377		6 984
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	3 377	6 673	3 377		6 673

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 122	3 377	2 122		3 377
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2 122	3 377	2 122		3 377

b) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	273	109
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 782	54 213
Krátkodobé záväzky spolu	41 055	54 322
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 376	6 130
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 376	6 130

Finančný prenájom

Spoločnosť neúčtuje o finančnom prenájme.

Sociálny fond

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	6 358	5 874
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	457	484
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	457	484
Čerpanie sociálneho fondu	-566	
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 249	6 358

H. VÝNOSY

a) Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky		Tržby za služby		Spolu	
	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
tuzemsko			130 443	150 598	130 443	150 598
Zahraničie-org.zložka			493 693	408 646	493 693	408 646
Spolu			624 136	559 244	624 136	559 244

c) Aktivácia, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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:		
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	5 577	6 118
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	5 535	6 061
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

d) Čistý obrat

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	624 136	559 244
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	624 136	559 244

I. NÁKLADY

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	305 975	211 651
- ostatné služby org.zložky	138 291	37 388
- cestovné náhrady	149 316	162 707
- opravy a udržiavanie	1 287	1 370
- ostatné	17 081	10 186
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		916
- daň zaplatená za iného daňovníka		

- ostatné náklady na hosp. činnosť	3 140	916
Finančné náklady, z toho:	14 839	9 296
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	11 382	5 469
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 207	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
- úroky zo spotrebného úveru	502	768
- poistenie	1 353	1 426

J. DANE Z PRÍJMOV

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:	23 144	x	x	39 938	x	x
teoretická daň	x	5 323	23	x	7 588	19
Daňovo neuznané náklady	892	205	0,8	5 882	1 118	2,8
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	24 036	5 528	23,80	45 820	8 706	21,80
Splatná daň z príjmov	x	5 528	23,80	x	8 706	21,80
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	5 528	23,8	x	8 706	22,6

Spoločnosť zaplatila daň z príjmov v ČR z príjmov organizačnej zložky a vykonala zápočet dane zaplatenej v zahraničí, pričom pre účely zápočtu použila priemerný ročný kurz. Započítaná daň bola v účtovníctve vykázaná kurzom ECB k 31.12.2013 a predstavuje sumu 2 830 EUR.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

a) podsúvahové položky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Operatívna evidencia drobného hm.majetku.		

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch. Operatívnu evidenciu drobného majetku eviduje v podsysteme evidencií drobného majetku.

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.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	13 742				13 742
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	80 439	31 230		-19000	92 669
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 230	17 767		-31230	17 767
Vyplatené dividendy			-19 000	19 000	
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	13 742				13 742
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 734			27 905	80 439
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 905	31 230		-27 905	31 230
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					