

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

N. & A.,s.r.o.
Hlinkova 13
90027 Bernolákovo

Spoločnosť N. & A.,s.r.o (ďalej len Spoločnosť) bola založená 04.septembra 2009 v zmysle dodatku č.1 zo dňa 30.10.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 01.decembra 2009 (Obchodný register Okresného súdu BA I., oddiel:Sro , Vložka č.: 61685/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Vedenie účtovníctva
- Administratívne práce

3. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013 mala 1 zamestnanca.

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.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená 27.marca 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Helena Sklenicová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva	
	v celých €	%	%	
Helena Sklenicová	5000	100		100
Spolu	5 000	100		100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. V roku 2012 spoločnosť nevytvárala dlhodobý majetok vlastnou činnosťou.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1.700 Eur a nižšia, sa účtujú priamo do spotreby. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnorné	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnorné	8 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnorné	16 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	Do spotreby	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Spoločnosť účtovala o zásobách spôsobom A. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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). V roku 2013 spoločnosť nevytvárala zásoby vlastnou činnosťou.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

V roku 2009 spoločnosť nevznikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

(l) 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.

(m) Lízing

Spoločnosť neeviduje majetok prenajatý formou finančného lízingu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

V roku 2013 spoločnosť neúčtovala o finančných derivátoch.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom listku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2013 neevidovala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu roka 2012 neúčtovala o opravnej položke k zásobám.

	Stav k 31.12.2012 v celých €	Tvorba (zvýšenie) v celých €	Zníženie (použitie) v celých €	Zrušenie (rozpustenie) v celých €	Stav k 31.12.2013 v celých €
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohl'adávk

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam .

	Stav 31.12.2012 v celých €	9	Tvorba (zvýšenie) v celých €	Zníženie (použitie) v celých €	Zrušenie (rozpustenie) v celých €	Stav k 31.12.2013 v celých €
Pohľadávky z obchodného styku	65		0	0	0	85
Ostatné pohľadávky	20 050		0	0	0	23 200
Spolu	20 115		0	0	0	23 285

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	k 31.12.2012 v celých €	k 31.12.2013 v celých €
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 050	23 200
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	2 050	23 200

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v priebehu roka 2012 neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2012 účtovala o časovom rozlíšení v nasledovnej štruktúre:

	K 31.12.2012 v celých €	k 31.12.2013 v celých €
NBO-tel.poplatky +internet	85	152
NBO-predplatené	207	
NBO-poistenie	0	0
S p o l u	292	152

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti O.

2. Rezervy

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o rezervách .

	Stav k 31.12.2012 v celých €	Tvorba v celých €	Použitie v celých €	Zrušenie v celých €	Stav k 31.12.2013 v celých €
Zákonné rezervy - zostavenie UZ	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy - nevyčerp. dov.	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Rezervy spolu	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2012 V celých €	31.12.2013 v celých €
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1.232	1.689
Spolu krátkodobé záväzky	<u><u>1.232.</u></u>	<u><u>1.689</u></u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou dlhšou ako 5 rokov		
Spolu dlhodobé záväzky	<u><u></u></u>	<u><u></u></u>

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosti v priebehu roka 2013 nevznikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

	31.12.2012 v celých €	31.12.2013 v celých €
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	19	23
Odložený daňový záväzok	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2012 v celých €	2013 v celých €
Stav k 1. januáru	63	82
Tvorba na ťarchu nákladov	19	20
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	82	102

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala bankové úvery:

	Mena	Ročný úrok %	Splatnosť	Stav 31. 12. 2012 v celých €	Stav 31. 12. 2013 v celých €
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Dlhodobé úvery spolu				0	0
Spolu				0	0

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení

	31. 12. 2012 v celých €	31. 12. 2013 v celých €
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Spolu	0	0

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 nasledujúcom prehľade:

	Služby		Tovar		Ostatné	2013	Spolu	
	2012	2013	2012	2013	2012		2012	2013
	v celých €	v celých €	v celých €	v celých €	v celých €	v celých €	v celých €	v celých €
Slovenská republika	20 024	18 923	0	0	0	0	20 024 0	18 923
Spolu	20 024	18 923	0	0	0	0	20 024	18 923

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o zásobách vlastnej výroby

3. Aktivácia

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o aktivácii

4. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch:

	2012 v celých €	2013 v celých €
Realizované kurzové zisky	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Spolu	0	0

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	2012 v celých €	2013 v celých €
Telefóny	1 714	1 521
Režijné služby - ostatné	5 652	10 774
Spolu	7 366	12 295

2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách:

	2012 v celých €	2013 v celých €
Realizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Spolu	0	0

3. Mimoriadne náklady

Spoločnosť v priebehu roka 2013 neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013		
	Základ dane v celých €	Daň v celých €	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 880	23	0,80 %
Daňovo neuznané náklady	1	23	2300,00 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	23	0,80 %
Umorenie daňovej straty	0	23	0,80 %
	<u>2 881</u>	<u>23</u>	<u>0,80 %</u>
Splatná daň	<u>663</u>	<u>23</u>	<u>0,80 %</u>

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý žiadny majetok ani formou operatívneho leasingu, ani formou finančného leasingu.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma nehnuteľný majetok. Prenajatý majetok spoločnosť eviduje na účtoch účtovej triedy 0.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne ďalšie finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Člen štatutárneho orgánu v priebehu roka 2013 nepoberal odmenu za výkon funkcie.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila v roku 2013 významné transakcie so spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2012 v €	prírastky v €	úbytky v €	presuny v €	stav 31.12.2013 v €
Základné imanie					
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Kapitálové fondy					
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelný zisk minulých rokov	7 631	6 598	0	0	14 229
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	6 598	2 219	6 598	0	2 219
Spolu	19 729	8 817	6 598	0	21 948

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 22198 € bude rozdelený takto:

	v celých €
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelný zisk	2 219
Neuhrazená strata minulých rokov	0
Spolu	2 219

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosti v roku 2013 nevznikla povinnosť zostaviť prehľad peňažných tokov.

16.februára 2013
dátum


.....
podpis štatutárneho orgánu