

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej zvierky

zostavenej k.31.12.2013.....

v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2013 do 12 2013Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2012 do 12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

16.8.1994

Účtovná zvierka *) Účtovná zvierka *)

 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná - zostavená
 - schválená

IČO

3 1 6 1 2 5 5 5

DIČ

2 0 2 0 6 9 0 3 2 0

Kód SK NACE

69 . 20 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

KIMEA s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M.R.ŠTEFÁNKA

Číslo

840/41

PSČ

01001

Názov obce

ŽILINA

Číslo telefónu




0 41 / 7003115

Číslo faxu

0 41 / 7003116

E-mailová adresa

GUBALA@KIMEA.SK

| | | | |
|------------------------------|---|---|--|
| Zostavené dňa: 28.02.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: 28.02.2014 |  |  |  |

*) Vyznačuje sa

A: Základné informácie o účtovnej jednotke**A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky:** KIMEA, s. r. o.**Sídlo:** M. R. Štefánika 840/41, 010 01 Žilina**Dátum založenia:** 22.7.1994**Dátum zápisu:** 16.8.1994**A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:**

- Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- Poradenská činnosť v predmete podnikania
- Ekonomické a účtovné poradenstvo
- Poradenská služba a dodávanie programového vybavenia počítača (software)
- Poradenská služba k technickému vybaveniu počítača (hardware)
- Opravy a údržba kancelárskych elektrických strojov a prístrojov
- Nákup a predaj kancelárskej a výpočtovej techniky
- Vedenie účtovníctva
- Počítačové služby

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 8 | 8 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8 | 8 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

A.d) Účtovná jednotka (ďalej len ÚJ) je obmedzene ručiacim spoločníkom**A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:** riadna

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka od 1.1.2013 do 31.12.2013.

A.f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie: 06.02.2013**C: Informácie o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

D: Ďalšie informácie

- | | | |
|---------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| a) rozpracované v časti E | e) rozpracované v časti I | i) rozpracované v časti M a N |
| b) rozpracované v časti F | f) rozpracované v časti J | j) rozpracované v časti O |
| c) rozpracované v časti G | g) rozpracované v časti K | k) rozpracované v časti P |
| d) rozpracované v časti H | h) rozpracované v časti L | l) rozpracované v časti R |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 6 | 9 | 0 | 3 | 2 | 0 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

E: Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

E.b) Účtovné zásady a metódy boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, neboli aplikované žiadne osobitosti.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

1. Nakupovaný nehmotný majetok v roku 2013 ÚJ neobstarala takýto majetok.
 2. Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou ÚJ nemá takýto majetok.
 3. Nakupovaný hmotný majetok oceňovala ÚJ obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
 4. Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou ÚJ nemá takýto majetok
 5. Podiely na základnom imaní spoločnosti oceňovala ÚJ obstarávacou cenou pri nákupe.
 6. Nakupované zásoby ÚJ účtuje spôsobom B v priebehu účtovného obdobia sa zložky obstarávacej ceny účtujú na ľarchu príslušných nákladových účtov skupiny 50 a na konci roka pri uzatváraní účtovných kníh sa začiatkové stavy účtov 112 a 132 účtujú na ľarchu účtov 501,504 a na základe analytickej evidencie zásob a fyzickej inventúry k 31.12.b.r. sa účtujú zásoby na ľarchu účtu 112,132 (materiál, tovar) na sklade so súvzťažným zápisom na účte tr. 50 (501-materiál, 504 - tovar.)
 7. Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňovala ÚJ menovitou hodnotou.
 8. ÚJ nemala v hosp. roku 2013 pohľadávky s odplatným nadobudnutím, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a prevzaté záväzky.
 9. ÚJ neprijala darovaný majetok.
 10. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 11. Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.
 12. 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. Rezervy sa zrušia v tom zdaňovacom období, kedy zanikli dôvody, pre ktoré boli vytvorené.
 13. Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.
 14. Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.
 15. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované sa vyказuje ako zmeny základného imania.
 16. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, apod. Spoločnosť vytvára rezervný fond.
 17. Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.
 18. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.
 19. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-----------------------------|------------------------|---|-----------------|
| Stavby | 12 až 20 rokov | Obstarávacia cena/počet mesiacov | rovnomerné |
| Stroje, prístroje, inventár | od 4 do 8 rokov | Obstarávacia cena/počet mesiacov | rovnomerné |
| Nehmotný majetok | počet rokov používania | Obstarávacia cena/počet mesiacov používania | rovnomerné |

Odpisový plán nehmotného majetku vychádzal z toho, že sa odpíše najviac do vstupnej ceny v súlade s účtovnými odpismi – podmienka odpisov počas celej doby užívania nehmotného majetku.

Odpisový plán hmotného majetku vychádzal z toho, že sa vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy majetku sa rovnajú.

E.e) Na obstaranie majetku neboli ÚJ poskytnuté dotácie.

F: Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 149 | | 940 | | | | 4 089 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | 940 | | | | 940 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 149 | | 0 | | | | 3 149 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 149 | | 893 | | | | 4 042 |
| Prírastky | | | | 47 | | | | 47 |
| Úbytky | | | | 940 | | | | 940 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 149 | | 0 | | | | 3 149 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | | 47 | | | | 47 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | 0 | | | | 0 |

TABUĽKA Č. 2

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 3 149 | | 939 | | | | 4 088 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | 1 | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 149 | | 940 | | | | 4 089 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 068 | | 701 | | | | 3 769 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
| | Aktivovane náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prírastky | | 81 | | 192 | | | | 273 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 149 | | 893 | | | | 4 042 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 81 | | 238 | | | | 319 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | 47 | | | | 47 |

Tabuľka č. 1

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 119923 | 49 177 | | | 0 | | | 169100 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Presuny | | 1 | | | | | | | 1 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 119924 | 49 177 | | | 0 | | | 169101 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 000 | 49 177 | | | | | | 50 177 |
| Prírastky | | 6 000 | | | | | | | 6 000 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 7 000 | 49 177 | | | | | | 56 177 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 118923 | 0 | | | 0 | | | 118923 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 112924 | 0 | | | 0 | | | 112924 |

Tabuľka č. 2

| | |
|----------|--|
| Dlhodobý | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------|--|

2 0 2 0 6 9 0 3 2 0

| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
|------------------------------------|---|--------|--------|---|---|-----|---|---|--------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 1 538 | 51 102 | | | 630 | | | 53270 |
| Prírastky | | 119923 | | | | | | | 119923 |
| Úbytky | | 1 538 | 1 925 | | | 630 | | | 4 093 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 119923 | 49 177 | | | 0 | | | 169100 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 308 | 51 102 | | | | | | 51410 |
| Prírastky | | 2 230 | | | | | | | 2 230 |
| Úbytky | | 1 538 | 1 925 | | | | | | 3 463 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 1 000 | 49 177 | | | | | | 50 177 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 1230 | 0 | | | 630 | | | 1860 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 118923 | 0 | | | 0 | | | 118923 |

ÚJ nemá dcérsky, spoločný ani pridružený podnik.

F.b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku:

| Poistený majetok | Poistná suma/rok | Platnosť zmluvy od – do |
|---------------------------|------------------|-------------------------|
| Právne poistenie auto DAS | 66 | na neurčito |
| Zákonné poistenie VOLVO | 153 | 3.6.2013-2.6.2014 |
| Havarijné poistenie VOLVO | 348 | na neurčito |
| Poistenie nehnuteľností | 138 | Na neurčito |

F.c) Prehľad o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo alebo 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 | 119 923 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 119 923 |

F.d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o pôžičke:

ÚJ neviduje taký majetok.

F.e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva:

ÚJ neviduje taký majetok, všetok majetok bol zapísaný na LV.

F.f) Charakteristika Goodwilu:

Dňa 31.05.2008 došlo ku kúpe podniku – Ing. Martin Gubala – GM COMPUTER.

K 31.05.2009 bol zúčtovaný kladný rozdiel z kúpy podniku – goodwill - vo výške 939,52 € a to účtovným zápisom 015/372. K 31.12.2013 bolo zúčtované vyradenie už odpísaného goodwillu (075/015).

F.g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku:

ÚJ neviduje taký majetok.

F.h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období

ÚJ v roku 2013 neaktivovala náklady na vývoj a výskum.

F.i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

ÚJ neviduje taký majetok.

F.j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

ÚJ nevykazuje taký majetok.

F.k) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy

Pohyb opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku nebol.

F.l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

ÚJ nevykazuje taký majetok.

F.m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

ÚJ nevykazuje taký majetok.

F.n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

ÚJ neeviduje taký majetok.

F.o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy

Neboli vytvorené žiadne opravné položky k zásobám.

F.p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ nemá na zásoby zriadené záložné právo ani obmedzenia s nimi nakladať.

F.r) Opravné položky k pohľadávkam

V roku neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam .

F.s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Tabuľka č. 1

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohl'adávky spolu d |
|--|--------------------------|---------------------------|------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 8 307 | 5 730 | 14 037 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 8 307 | 5 730 | 14 037 |

F.t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

ÚJ nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

F.u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých bolo obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neviduje také pohľadávky.

F.v) Odložená daňová pohľadávka a daňový záväzok

ÚJ nevykazuje odloženú daň..

F.w a x) Významné položky krátkodobého finančného majetku a opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

ÚJ nemá opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 277 | 268 |
| Bežné bankové účty | 1 649 | 945 |
| Bankové účty termínované | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 926 | 1 213 |

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

ÚJ nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

F.za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu zostavenia závierky

ÚJ neviduje taký majetok.

F.zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 446 | 989 |
| Predplatné časopisy , prístup na stránku Verlag Dashofer (MUD,UAD, VDU) | 694 | 346 |
| domény, internet, Telecom a ost. | 269 | 241 |
| Poistenie -maj., zodpovednosť | 483 | 402 |

G: Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G.a1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného do OR

| Text | v tis. Eur | |
|--------------------------------------|------------|-------|
| | BO | PO |
| Základné imanie celkom | 6 640 | 6 640 |
| Hodnota upísaného základného imania | 6 640 | 6 640 |
| Hodnota splateného základného imania | 6 640 | 6 640 |

G.a3) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 2 457 |
| 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 | 1750 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 707 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 2457 |

Spoločnosť za rok 2013 vykázala zisk vo výške 7 521 €. Tento bude preúčtovaný na účet 428000-nerozdelený zisk minulých rokov.

G.a5) Prehľad o zisku a strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Zisk ani strata neboli účtované na účet vlastného imania.

G.b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením Z-zákonná rezerva, U-ostatná rezerva (účtovná)

Tabuľka č. 1

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 4 179 | 2 159 | 2 548 | 810 | 2 980 |
| Na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 3 369 | 2 159 | 2 548 | | 2 980 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | 810 | | | 810 | 0 |

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 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | Stav na konci účtovného obdobia f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 3 614 | 4 179 | 3 614 | | 4 179 |
| Na nevyčerpanú dovolenku a odvody | 3 614 | 3 369 | 3 614 | | 3 369 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky | | 810 | | | 810 |

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti (z obchodného styku)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Záväzky po lehote splatnosti | 198 | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 832 | 2 013 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 030 | 2 013 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | | |

Ostatné záväzky (voči zamestnancom, poisťovniam, daňové sú splatné do 1 roka, boli uhradené v januári 2014)

G.e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

ÚJ nemá záväzky zabezpečená záložným právom.

G.f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

ÚJ nemá odložený záväzok.

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 447 | 304 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 368 | 356 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | | |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 368 | 356 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 303 | 213 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 512 | 447 |

G.h) Vydané dlhopisy

ÚJ nevydala dlhopisy.

G.i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť eviduje zo dňa 17.10.2012 poskytnutý úver na nákup nehnuteľného majetku vo výške 92 000. V priebehu roku 2013 boli vykonané splátky úveru vo výške 11 508€.

Tabuľka č. 1

| 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 | | | | | |
| Tatra banka -úver na nehnut. | € | 4% | 2020 | 78 574 | 90 082 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver | € | | 10/2012 | 0 | 13 205 |

Tabuľka č. 2

| 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 | | | | | |
| Tatra banka - úver na nehnut. | € | 4% | 2020 | 90 082 | 0 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Kontokorentný úver | € | | 10/2012 | 13 205 | 0 |

G.j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

ÚJ v roku 2013 neúčtovala o výdavkov budúcich období ako i o výnosoch budúcich období .

G.k) Významné položky derivátov**Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

ÚJ neeviduje taký majetok.

H: Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H.b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Neboli zmeny stavu zásob súvahových položiek ani zmena stavu zásob vnútroorganizačných zásob.

H.c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

ÚJ neúčtovala o aktivácii nákladov do výnosov.

H.d) Významné položky ostatných výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 133 | 0 |
| Plnenie z RZZP | 1 570 | |
| Plnenie z poisťnej udalosti | 563 | |
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 3 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>3</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 3 |

H.f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

V sledovanom období ÚJ neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

H.g) Informácie o čistom obrate

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 136 978 | 136 671 |
| Tržby za tovar | 8 537 | 3 512 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 2 133 | |
| Čistý obrat celkom | 147 648 | 140 183 |

I: Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I.a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 14 002 | 18 108 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>200</i> | <i>0</i> |

2 0 2 0 6 9 0 3 2 0

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| iné uisťovacie auditorské služby | | |
| súvisiace auditorské služby | | |
| daňové poradenstvo | 200 | 0 |
| ostatné neauditorské služby - účtovníctvo | | |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho: | 4 918 | 5 497 |
| reprezentačné | 997 | 1 885 |
| Opravy a udržovanie | 1 627 | 331 |
| cestovné | 890 | 607 |
| Reklama , prop. a výstavy | 1 404 | 2 674 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 8 884 | 12 611 |
| Licencie software | 1 403 | 993 |
| nájomné | 2 935 | 6 554 |
| Služby správa | 1 333 | 2 253 |
| Telefóny, mobily | 3 213 | 2 811 |
| Finančné náklady, z toho: | 6 023 | 5 958 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>10</i> | <i>19</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 10 | 19 |
| Nákladové úroky | 5 789 | 2 934 |
| Ostatné finančné náklady - bankové poplatky | 224 | 3 005 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

I.b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné náklady predstavujú v ÚJ výšku 1584€ a je to poistné na auto (HP+ZP+ poistenie majetku+ poistenie zodpovednosti),70€ odpis pohľadávky -nedaňový (nevrátená DPH z EU-AT,CZ)

J.f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|------|---------|--|-----|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 10 241 | x | x | 3667 | x | x |
| teoretická daň | x | 2355 | 23 | x | 697 | 19 |
| Daňovo neuznané náklady | 1 584 | 365 | 23 | 2 703 | 513 | 19 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |

| 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 |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | 11825 | 2720 | 19 | 6 370 | 1210 | 19 |
| Splatná daň z príjmov | x | 2720 | 19 | x | 1210 | 19 |
| Odložená daň z príjmov | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 2720 | 19 | x | 1210 | 19 |

O: Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

- ❖ V čase od dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa jej zostavenia nenastali v ÚJ žiadne udalosti týkajúce sa:
- ❖ Poklesu alebo zvýšenia trhovej ceny finančného majetku
- ❖ Zmeny výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v uvedenom období
- ❖ Zmeny spoločníkov účtovnej jednotky
- ❖ Prijatia rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti
- ❖ Zmien významných položiek dlhodobého finančného majetku
- ❖ Začatia, alebo ukončenie časti účtovnej jednotky
- ❖ Vydania dlhopisov a iných cenných papierov
- ❖ Zlúčenia, splnutia, rozdelenia a zmeny právnej formy
- ❖ Mimoriadnych udalosti
- ❖ Získania alebo odobratia licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť akciovej spoločnosti

P: Informácie o údajoch o zmenách vlastného imania

P. a-n) Zmeny položiek vlastného imania

Tabuľka č. 1

| Položka vlastného imania a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|---|----------------|-------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav na konci účtovného obdobia F |
| Základné imanie | 6 640 | | | | 6 640 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | | | | | |
| Zmena základného 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 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 328 | | 664 | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | 707 | | | 707 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -2 414 | 2 414 | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 457 | 7 521 | 2 457 | | 7 521 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| 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 | | | | | |

| 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 |
| Zmena základného imania | | | | | |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | | | | | |
| Emisné ážio | | | | | |
| Ostatné kapitálové fondy | | | | | |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | | | | | |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | | | | | |
| Zákonný rezervný fond | 1 328 | | | | 1 328 |
| Nedeliteľný fond | | | | | |
| Štatútárne fondy a ostatné fondy | | | | | |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | |
| Neuhradená strata minulých rokov | - 3 174 | | 760 | | -2 414 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 760 | 2 457 | 760 | | 2 457 |
| Vyplatené dividendy | | | | | |
| Ostatné položky vlastného imania | | | | | |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | | | | | |

.....
Podpis štatutárneho orgánu