

## A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

### 1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť BOLT s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. apríla 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 07. mája 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 10248/R).

### 2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie inžinierskych stavieb, priemyselných stavieb, bytových a občianskych stavieb
- inžinierska činnosť v predmete podnikania
- prenájom strojov a zariadení
- sprostredkovanie predaja a prenájmu nehnuteľností
- kúpa tovaru za účelom predaja v rozsahu voľnej živnosti
- prevádzkovanie a prenájom telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich regenerácii a rekonštrukcii
- poradenská a konzultačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

### 3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	2	2

### 4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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.

### 6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2013.

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 6. júna 2013.

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Ing. Tibor Zelenay

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne b	v % c	v % d	v % e
a				
Ing.Tibor Zelenay	331 940	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>331 940</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

#### D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovaného celku.

#### E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

##### (a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

##### (b) Dlhodobý nehmotný majetok 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.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Ocenené práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 30	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

**Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) **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. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(h) **Peňažné prostriedky a ceniny**

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

(i) **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.

(j) **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.

(k) **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.

**(l) Odložené dane**

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

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

**(m) 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.

**(n) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opcio; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

**(o) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

**(p) 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.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť neúčtovala o pohybe dlhodobého nehmotného majetku .

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách :

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)								
	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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	354 451	132 302	0	0	0	768 931	0	1 255 684
Prírastky	0	0	17 082	0	0	0	17 082	0	34 164
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	- 17 0822	0	- 17 082
Stav na konci účtovného obdobia	0	354 451	149 384	0	0	0	768 931	0	1 272 766
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	31 698	70 868	0	0	0	0	0	102 566
Prírastky	0	12 954	20 440	0	0	0	0	0	33 394
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 652	91 308	0	0	0	0	0	135 960
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	322 753	61 534	0	0	0	768 931	0	1 153 118
Stav na konci účtovného obdobia	0	309 799	58 075	0	0	0	768 931	0	1 136 806

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutel'ne veci a súbory hnutel'nych 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									
<b>Stav na začiatku</b>									
účetovného obdobia	0	286 180	121534	0	0	0	773 723	0	1 181 437
Prírastky	0	68 271	10 767	0	0	0	74 247	0	153 286
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	- 79039	0	- 79 039
<b>Stav na konci</b>									
účetovného obdobia	0	354 451	132 302	0	0	0	768 931	0	1 255 684
Oprávky									
<b>Stav na začiatku</b>									
účetovného obdobia	0	21 464	51 249	0	0	0	0	0	72 713
Prírastky	0	10 234	19 619	0	0	0	0	0	29 853
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>									
účetovného obdobia	0	31 698	70 868	0	0	0	0	0	102 566
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku</b>									
účetovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci</b>									
účetovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku</b>									
účetovného obdobia	0	264 716	70 285	0	0	0	773723	0	1108 724
<b>Stav na konci</b>									
účetovného obdobia	0	322 753	61 434	0	0	0	768 931	0	1 153118

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý má spoločnosť v nájme od mesta Nové Mesto nad Váhom (areál Zelená voda) je poistený budovy do výšky 22 572 EUR a prevádzkové priestory do výšky 10 622 EUR. Majetok je poistený pre prípad živelných pohromy a požiaru. Spoločnosť má dlhodobu, na dobu neurčitú uzatvorenú poisťku na všeobecnú zodpovednosť za škodu do výšky 33.194 EUR. Motorové vozidlo SEAT INCA je havarijne poistené na sumu 11.588 EUR a IVECO na sumu 39.036 EUR.

Spoločnosť neeviduje údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 671	0	0	0	1 671
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 671</b>

Vývoj opravnej položky v priebehu predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2011	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Materiál	1 671	0	0	0	1 671
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 671</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 671</b>

## 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 5. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	10 825	40 352	51 177
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 553	0	40 553
Iné pohľadávky	87	0	87
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>51 465</b>	<b>40 352</b>	<b>91 817</b>

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 598	177 026	178 624
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 268	0	7 268
Iné pohľadávky	0	49 452	49 452
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>8 866</b>	<b>226 478</b>	<b>235 344</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	25 352	167 146
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	66 465	68 198
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>91 817</b>	<b>235 344</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách.. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	8 693	5 496
Bežné bankové účty	12 576	29 617
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>21 269</b>	<b>35 113</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 252</b>	<b>1 243</b>
Poistenie majetku	979	979
Licenčné poplatky	125	125
Ostatné	148	139
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Energie prenajatých priestorov	0	0
Ostatné	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 252</b>	<b>1 243</b>

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

### 2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3 047</b>	<b>8 345</b>	<b>3 047</b>	<b>0</b>	<b>8 345</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezervy na nevyčerpané RD	2 643	2 521	2 643	0	2 521
Rezerva na energie	338	0	338	0	0
Rezervy ostatné	66	17	66	0	17
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 047</b>	<b>2 538</b>	<b>3 047</b>	<b>0</b>	<b>2 538</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	5 807	0	0	5 807
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>5 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 807</b>

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012
	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 822</b>	<b>3 047</b>	<b>1 822</b>	<b>0</b>	<b>3 047</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Rezervy na nevyčerpané RD	1 156	2 643	1 156	0	2 643
Rezerva na energie	290	338	290	0	338
Rezervy ostatné	26	66	26	0	66
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 472</b>	<b>3 047</b>	<b>1 472</b>	<b>0</b>	<b>3 047</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nezafakturované dodávky majetku	350	0	350	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená ako násobok dovolenkového priemeru a počtu dní nevyčerpaných dovoleniek zamestnancov .

Rezerva na energie nebytových priestorov v Novom Meste nad Váhom bola vytvorená ako predpoklad na základe vysledovania nákladov predchádzajúcich období. K jednotlivým rezervám bolo pristupované individuálne.

### 3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	951 003	890 485
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	166 283	34 034
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 117 286</b>	<b>924 519</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	488	406
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>488</b>	<b>406</b>

Závazky vo výške 747 853 EUR (rok 2011 : 603 507 EUR ) sú voči spoločníkovi.

#### 4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>406</b>	<b>355</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	205	191
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	205	191
Čerpanie sociálneho fondu	123	140
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>488</b>	<b>406</b>

#### 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

#### 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Úroky leasingu	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>776</b>	<b>620</b>
Služby fitness-permanentky	776	620
<b>Spolu</b>	<b>776</b>	<b>620</b>

#### 8. Deriváty

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

## H. 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:

Oblasť	Služby a tovar fitness		Nájomné a ubytovanie ZV		Ostatné služby		Spolu	
odbytu a	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2012	2012
Slovenská republika	60 223	67 838	155 415	122 426	1 652	496 282	217 290	686 546
<b>Spolu</b>	<b>60 223</b>	<b>67 838</b>	<b>155 415</b>	<b>122 426</b>	<b>1 652</b>	<b>496 282</b>	<b>217 290</b>	<b>686 546</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

### 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o aktivácii :

	2013 EUR	2012 EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	58 148
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>58 148</b>

### 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	686 546	241 958
Tržby za tovar	12 854	15 015
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	244	2 172
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>699 644</b>	<b>259 145</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>437 720</b>	<b>325 558</b>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Spracovanie účtovnej agendy	3 983	3 983
Nájomné	133 312	140 946
Mandátne služby	0	12 040
Upratovanie	1 256	504
Strážna služba	3 432	5 680
Opravy a údržba	241 403	100 823
Vývoz odpadu	1 817	1 833
Služby eventy	3 512	20 848
Ostatné	49 005	38 901
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>107 869</b>	<b>94 592</b>
Dane a poplatky	5 779	549
Osobné náklady	60 568	64 189
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	2 352	0
Odpisy	33 393	29 854
Iné	5 777	2 441
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>11 977</b>	<b>12 668</b>
Kurzové straty, z toho:	0	0
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
Nákladové úroky	11 650	12 309
Bankové poplatky	323	359
Iné	4	0
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-367 435		100,00 %	232 278		100,00 %
teoretická daň		-84 510	23,00 %		44 133	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 545	1 505	-0,41 %	688	131	0,06 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 165	-958	0,26 %	-2 822	-536	-0,23 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-230 143	-43 727	-18,83 %
Spolu	-365 055	-83 963	22,85 %	1	0	0,00 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>1</b>	<b>22,85 %</b>		<b>1</b>	<b>0,00 %</b>
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>1</b>	<b>22,85 %</b>		<b>1</b>	<b>0,00 %</b>

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (100 m<sup>2</sup>) a priestory prevádzky fitnesscentra (360 m<sup>2</sup>) od spriaznenej osoby .

Spoločnosť má v nájme nehnuteľné a hnuiteľné veci v stredisku Zelená voda .Nájomná zmluva je uzatvorená s MESTOM Nové Mesto nad Váhom do októbra 2032 .

Spoločnosť má v nájme aj pozemky pri stredisku Zelená voda (43 475 m<sup>2</sup>) pre účely rekreačného strediska cestovného ruchu do roku 2057.

### 2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma v stredisku Zelená voda nehnuteľný a hnuiteľný majetok reštaurácie Ardea spriaznenej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú 69 006 EUR, (rok 2012 : 30 100 EUR).

### 3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z postúpených pohľadávok	120 142	46 457
Iné položky	0	0

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku

### 2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

### 3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku .

## M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť nemá náplň pre túto položku.

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť u nemá náplň pre túto položku.

**O. 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 majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	331 940	0	0	0	331 940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331	0	0	0	331
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 420	11 613	0	0	13 033
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-272 077	220 664	0	0	-51 413
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 277	-367 436	0	-232 277	-367 436
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>293 891</b>	<b>-135 159</b>	<b>0</b>	<b>-232 277</b>	<b>-73 545</b>

Vlastné imanie spoločnosti v priebehu účtovného roka 2013 sa znížilo o 367 436 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	331 940	0	0	0	331 940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	331	0	0	0	331
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 420	0	0	0	1 420
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-139 256	-132 821	0	0	-272 077
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-132 821	232 277	0	132 821	232 277
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>61 614</b>	<b>99 456</b>	<b>0</b>	<b>132 821</b>	<b>293 891</b>

Účtovný zisk za rok 2012 bola rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	232 277
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2012</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 613
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	220 664
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>232 277</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013, strate vo výške 367 436 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu - valnému zhromaždeniu je takýto:

- Preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov.