

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **FORMULA plus, s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“)

Dátum založenia: 24.5.2007

Dátum zápisu do obchodného registra: 6.6.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 46317/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom vlastných nehnuteľností
- Mandátna činnosť – Lotériová a nelotériová, prostredníctvom terminálov TIPOS, a.s.,
- reklamná, propagačná a inzertná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- Poradenská činnosť v oblasti prieskumu trhu, reklamy a marketingu v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa a predaj tovaru 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	13	14,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	17
Počet vedúcich zamestnancov:	1	1

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 závierky

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola dňa 27.6.2013 uložená na Okresnom súde Bratislava I. do zbierky listín.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 nemala povinnosť auditu v súlade s §19 zákona o účtovníctve, preto účtovná závierka nebola overená audítorm, z uvedeného dôvodu Valné zhromaždenie neschvaľovalo audítora.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Aj E.

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v novelizovanom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v systave podvojného účtovníctva. Vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Účtovné metódy a účtovné zásady

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

V účtovnom období 2013 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, DPH, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do prevádzky, na základe rozhodnutia účtovnej jednotky. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). DPH ani úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby určené na predaj sú účtované spôsobom A. V skladovej evidencii sú zásoby na sklad prijímané v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú náhradné diely na opravu áut, budov, strojov, kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiace prostriedky, knihy, odborné časopisy, noviny a iné periodiká, tonery ap.

Zásoby vlastnej výroby sa netvorili. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2013 opravná položka k zásobám nebola tvorená.

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje na základe existencie predpokladu, že pohľadávky alebo ich časť nebudú zaplatené tvorbou opravnej položky. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania účtovná jednotka nerealizovala

4. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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.

6. 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.

7. Záväzky

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.

8. 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.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) resp. Národnou bankou Slovenska (NBS) platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom ECB resp. NBS platným k tomuto dňu.

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť neúčtovala v cudzej mene.

10. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane, o odloženej dani Spoločnosť neúčtuje, nakoľko nemá povinnosť auditu. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

11. Výnosy

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

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania podľa internej smernice spoločnosti však musí byť odpísaný najneskôr do 4 rokov od jeho obstarania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400 EUR sa účtuje priamo do nákladov – je evidovaný. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	4	lineárna	25
dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 EUR	rôzna	jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do užívania. Účtovné odpisy sú realizované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia do užívania. Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého cena obstarania je vyššia ako 1 700 EUR. Drobný dlhodobý majetok ktorého cena obstarania je menej ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Majetok získaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa odpisuje počas doby trvania leasingu mesačne. Účtovný a daňový odpis pri uvedenom hmotnom majetku sa rovnajú. 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	12 - 20 rokov	lineárna	5 - 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	lineárna	8,33 - 25
dlhodobý hmotný majetok do 1.700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé EUR smerom nahor.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 8 9 7 8 7

1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944						2 364 936
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944	0	0	0	0	0	2 364 936
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		660 555	16 062						676 617
Prírastky		110 192	5 791						115 983
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	770 747	21 853	0	0	0	0	0	792 600
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	1 543 300	18 882	0	0	0	0	0	1 688 319
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	1 433 108	13 091	0	0	0	0	0	1 572 336

Doplňujúce údaje k tabuľke č. 1

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. budova BA-SNP 22 na poistnú sumu 2.124.410 EUR. Spoločné poistenie pre budovy a hnutelné veci na hodnotu 6.639 EUR, poistenie strojov elektroniky a pripoistenia na hodnotu 9.958 EUR a poistenie zodpovednosti za škodu a pripoistenia na hodnotu 33.194 EUR. Ročná výška poistného je 1.591 EUR.

Na nehnuteľnosti nie sú žiadne ťarchy. Spoločnosť má obmedzené práva pri nakladaní s osobným motorovým vozidlom Kia Ceed – zabezpečenie záväzku prevodom práva k vozidlu je súčasťou zmluvy o úvere na financovanie obstarania vozidla.

Motorové vozidlo má uzatvorené PZP a havarijné poistenie v spoločnosti Allianz. Ročná výška poistného za rok je 602 EUR. Poistné sa hradí v mesačných splátkach.

Spoločnosť k 31.12.2013 nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 8 9 7 8 7

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	2 203 855	27 005						2 356 997
Prírastky			15 242				15 242		30 484
Úbytky			7 303						7 303
Presuny							-15 242		-15 242
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	2 203 855	34 944	0	0	0	0	0	2 364 936
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		550 361	21 067						571 428
Prírastky		110 194	2 298						112 492
Úbytky			7 303						7 303
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	660 555	16 062	0	0	0	0	0	676 617
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 137	1 653 494	5 938	0	0	0	0	0	1 785 569
Stav na konci účtovného obdobia	126 137	1 543 300	18 882	0	0	0	0	0	1 688 319

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	15 242

- Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

5. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	stav OP na začiatku účt. Obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	11 063	8 628	247		19 444
Pohl'. Voči dcérskej spol. a mat. spol.					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	4 650	1			4 651
pohľadávky spolu	15 713	8 629	247	0	24 095

Zvýšenie opravnej položky bolo vykonané k pohľadávkam po lehote splatnosti v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) a ods. 14 písm. a, b, c zákona 595/2003 Z.z. v novelizovanom znení. Zúčtovanie OP z dôvodu splatenia časti pohľadávky.

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č.1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
Pohl'. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl'. v rámci konsol. celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	10 429	45 146	55 575
Pohl'. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	3 445	27 876	31 321
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 874	73 022	86 896

Na pohľadávky, ktoré sú po lehote splatnosti menej ako 30 dní sa netvorila opravná položka, nakoľko uvedené pohľadávky boli vysporiadané v nasledujúcom období. Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

k časti F. písm. w) prílohy – krátkodobý finančný majetok

<i>Názov položky</i>	<i>k 31.12.2013</i>	<i>k 31.12.2012</i>
Pokladnica, ceniny	2 309	405
Bežné bankové účty	65 089	71 960
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	24 337	38 879
Spolu	91 735	111 244

- úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú vo výške 0,01% - 0,02%
- Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR a zostatky bežných účtov vedených v EUR – účet vo VÚB číslo účtu 2313064653/0200, 2330993059/0200, účet v SLSP a.s. číslo účtu 631884666/0900. Účty v banke sú bez viazanosti a Spoločnosť nimi môže voľne disponovať.

K časti F. písm. zb) – o významných položkách časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>k 31.12.2013</i>	<i>k 31.12.2012</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 661	2 703
poistné	1 442	1 455
predplatné časopisy	345	456
nájomné	459	505
ostatné	415	287
prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 494	410
lotériová odmena Tipos	1 494	410

- Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, nájomné na rok 2014, platby za publikácie na rok 2014 a paušálne poplatky za mobilné telefóny a pevné linky na rok 2014.
- Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – očakávaná lotériová odmena za 30. a 31.12.2013 od spoločnosti Tipos a.s., ktorá bude fakturovaná voči Tipos a.s. v roku 2014. Zaúčtovanie na základe podkladov z Tipos a.s. sa vykonáva týždenne na základe zmluvy, po ukončení príslušného týždňa.
- Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. k časti G. písm. a) bod 3**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</i>
Účtovný zisk	4 128
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účt. obdobie
prídel do zákonného rezervného fondu	413
prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
prídel do sociálneho fondu	0
prídel na zvýšenie základného imania	0
úhrada straty minulých období	0
prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 715
rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	4 128

2. k časti G písm. b - Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	stav k 1.1.2013 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2013 EUR
záonné rezervy - krátkodobé	9 075	7 306	5 524	3 551	7 306
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	7 176	5 103	3 625	3 551	5 103
nevyfakturované dodávky	1 722	2 203	1 722	0	2 203
ostatné	177	0	177	0	0

Názov položky	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>				
	stav k 1.1.2012 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2012 EUR
záonné rezervy - krátkodobé	8 885	9 075	7 402	1 483	9 075
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	5 698	7 176	4 215	1 483	7 176
nevyfakturované dodávky	3 187	1 722	3 187	0	1 722
ostatné	0	177	0	0	177
rezervy na audit	0	0	0	0	0

3. k časti G. písm. c) a d) - Závázky

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

Názov položky	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 615 450	1 680 899
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 163 341	1 182 990
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	452 109	497 909
Krátkodobé záväzky spolu	63 414	143 742
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	63 360	142 979
záväzky po lehote splatnosti	54	763

e) Závázky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. k časti G písm. g) - Sociálny fond

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

Názov položky	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 990	2 593
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	351	397
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	351	397
čerpanie	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 341	2 990

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond v roku 2013 nebol čerpaný.

5. k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery:						
Uni Credit Leasing Slovakia a.s.	EUR	bezúročne	5.12.2015	4 572	4 572	9 145
Krátkodobé úvery						
Uni Credit Leasing Slovakia a.s.	EUR	bezúročne	5.12.2014	4 573	4 573	4 572

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 3 8 9 7 8 7

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Ing. Jozef Jablonický	EUR	bezúročná	31.12.2018	0	0	248 954
Katarína Váleková	EUR	bezúročná	31.12.2018	229 954	229 954	248 954
Mgr. Ingrid Jablonická	EUR	bezúročná	31.12.2025	222 155	222 155	0
Krátkodobé pôžičky						
krátkodobé finančné výpomoci						
Ing. Jozef Jablonický	EUR	bezúročná	31.3.2013	0	0	18 072

6. k časti G. písm. j) o významných položkách rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období bankových úveroch, pôžičkách a finančných výpomociach

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	31	77
nájomné	31	77
výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. k časti H písm. a) - 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.

	nájomné		mandátna odmena Tipos		ostatné		tovar	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	78 793	94 225	308 437	296 166	53 621	54 476	1 639	0
Česká republika	0	0	0	0		0	0	0
ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
spolu	78 793	94 225	308 437	296 166	53 621	54 476	1 639	0

2. 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	k 31.12.2013	k 31.12.2012
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	328	3 024
náhrada od poisťovne	328	3 024
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11	66
Výnosové úroky	11	66
<i>Mimoriadne výnosy, z toho:</i>	0	666
predaj vraku auta	0	666

3. k časti H. písm. g) - čistý obrat

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	440 851	444 867
Tržby za tovar	1 639	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	442 490	444 867

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013 EUR	2012 EUR
Náklady za poskytnuté služby z toho:	83 322	121 649
nájomné	58 459	70 097
ostatné služby	10 935	22 120
telekomunikačné poplatky	8 052	7 772
opravy a údržba	5 876	21 660
Ostatne významne položky nákladov z hospodárskej činnosti	16 025	9 180
poistenie majetku	2 192	1 734
ostatné	13 833	7 446
Finančné náklady, z toho:	4 763	3 511
bankové poplatky a služby	3 575	3 511
manká a škody	1 188	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

K časti J písm. a) až e) – daň z príjmov

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
suma odloženej daňovej pohľadávky ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov		
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K časti J. písm. f) a g) – o daniach z príjmov

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	20 211		100,00%	5 097		100,00%
teoretická daň	x	4 649	23,00%	x	968	19,00%
daňovo neuznané náklady	5 726	1 317	6,52%	1 355	257	5,05%
výnosy nepodliehajúce dani	-78	-18	-0,09%	-405	-77	-1,51%
vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
umorenie daňovej straty			0,00%	-987	-188	-3,68%
zmena sadzby dane						
iné						
<i>Spolu</i>	<i>25 859</i>	<i>5 948</i>	<i>29,43%</i>	<i>5 060</i>	<i>961</i>	<i>18,86%</i>
Splatná daň z príjmu	x	5 950	29,44%	x	961	18,86%
Odložená daň z príjmov	x	0		x	0	
Celková daň z príjmov	x	5 950	29,44%	x	961	18,86%

Účtovná jednotka okrem daňovo neuznaných nákladov upravovala výsledok hospodárenia o úroky z BÚ, ktoré boli zdanené zrážkovou daňou, nájomné FO za rok 2012 uhradené v roku 2013.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť nemá v nájme (finančný leasing) žiadny majetok. Spoločnosť si prenajíma k výkonu svojej činnosti – prevádzkovanie terminálov nebytové priestory, kde ročný nájom činí 58.459 EUR.

Spoločnosť prenajíma vlastné nehnuteľnosti na administratívne a obchodné účely, a tiež hmotný majetok nachádzajúci sa v nehnuteľnostiach. Ročné výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností je vo výške 78.793 EUR – prenájom nehnuteľnosti je uzatvorený väčšinou na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Uvedené nehnuteľnosti sa vykazujú v súvahe ako dlhodobý majetok.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nemá.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzatvorili na základe obvyklých obchodných podmienok

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, ktoré majú 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 nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				stav 31.12.2013 EUR
	stav 1.1.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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 z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	4 941	0	0	413	5 354
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 147	0	0	3 715	10 862
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 128	14 261	0	4 128	14 261
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	22 856	14 261	0	8 256	37 117

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav 1.1.2012 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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 z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	3 649	0	0	1 292	4 941
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	7 147	7 147
Neuhrazená strata minulých rokov	-4 482	0	0	4 482	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	12 921	4 128	0	-12 921	4 128
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	18 728	4 128	0	0	22 856

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 14.261 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 2.000 EUR
- Rozdelenie zisku medzi spoločníkov 12.000 EUR
- Príspevok do sociálneho fondu 261 EUR

Súčasťou prílohy nie je prehľad o peňažných tokoch, nakoľko za zdaňovacie obdobie roku 2013 spoločnosť nemá povinnosť auditu.