

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

EXPRESS SERVIS PLUS, s.r.o.
Stará Hradská 40/29
010 03 Žilina

IČO: 31 630 472
DIČ: 2020446681

Spoločnosť Express Servis Plus, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 28.4. 1995 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 7.6.1995 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel: Sro, vložka číslo: 2678/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- prenájom strojov a zariadení
- reklamné činnosti
- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesovaných živností

3. Spoločnosť nemá účasť v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala počas účtovného obdobia 1 zamestnanca na dohodu.

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 (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie bola schválená 30.12.2013 a vykázaný zisk bol zúčtovaný na účet 428-nerozdelený zisk minulých rokov a 5% zo zisku bolo prevedených na zákonný rezervný fond.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia: Andrej Bronček

2. Informácie o spoločníkoch Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v eurách	%	%
Express Servis, s.r.o., Sankt Peterburg	6 639	100	100
SPOLU	6 639	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne počas celého účtovného obdobia. Zmeny metódy sa počas účtovného obdobia nevyskytli.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť v účtovnom období nenadobudla nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený podľa daňových odpisov. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 eur a nižšia, sa eviduje ako zásoby. 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	zrýchlená	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6	zrýchlená	16,67

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o cenných papieroch.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, pričom Spoločnosť využíva pri vyskladňovaní ocenenie použitím metódy váženého aritmetického priemeru z obstarávacích cien.

Vedľajšie náklady na obstaranie sa zahrňujú do ocenenia pri príjme na sklad .

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k prechodnému zníženiu úžitkovej hodnoty zásob a preto sa nevytvárala opravná položka.

e) Zákazková výroba

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.

j) Odložené dane z príjmu

Odložené dane z príjmu sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) Leasing

Spoločnosť neeviduje majetok obstaraný formou finančného alebo operatívneho leasingu.

m) Deriváty

Spoločnosť neobchoduje s cennými papiermi a neúčtuje o derivátoch.

n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi

o) Cudzia mena

Spoločnosť neeviduje majetok ani záväzky v cudzej mene.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. ÚDAJE NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastní. Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke:

Názov	OC k 1.1.2013	prírastok	úbytok	oprávky	ZH k 31.12.2013
Stavby	142 385	-	-	135 642	6 743
Samost. hnut. veci	25 485			25 485	
Pozemky	10 451	-	-	-	10 451
	178 321			161 127	17 194

Názov	OC k 1.1.2012	prírastok	úbytok	oprávky	ZH k 31.12.2012
Stavby	142 385	-	-	131 290	11 095
Samost. hnut. veci	25 485			25 485	
Pozemky	10 451	-	-	-	10 451
	178 321			156 775	21 546

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní.

3. Zásoby

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala opravné položky k zásobám.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Pohľadávky do lehoty splatnosti	1757	2215
Pohľadávky po lehote splatnosti	14066	20052
SPOLU	<u>15823</u>	<u>22267</u>

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni a na účet v banke. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Peniaze v hotovosti	813	926
Peniaze na účte v banke	8655	3227
SPOLU	<u>9468</u>	<u>4153</u>

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

F. ÚDAJE NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v eurách):

	Stav k 1.1.2012	Rozdelenie HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2012
Základné imanie	6 639					6 639
Základné imanie	6 639					6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy	125 614					125 614
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	125 614					125 614
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz.						
Fondy zo zisku	58	97				155
Zákonný rezervný fond	58	97				155
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-95974					- 97123
Nerozdelený zisk minulých rokov		1851				1851
Neuhrazená strata minulých rokov	-95974					-98974
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1948	-1948				2634
SPOLU	35285					37919

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV roku	Zmena odloženej dane k	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	6 639					6 639
Základné imanie	6 639					6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely						
Zmena základného imania						
Kapitálové fondy	125 614					125 614
Emisné ážio						
Ostatné kapitálové fondy	125 614					125 614
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkl.						
Oceňov. rozdiely z prec. majetku a záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín						
Oceňov. rozdiely z prec.pri splynutí a roz.						
Fondy zo zisku	155					664
Zákonný rezervný fond	155	509				664
Nedeliteľný fond						
Štatutárne fondy a ostatné fondy						
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-97123					- 94998
Nerozdelený zisk minulých rokov	1851	2125				3976
Neuhrazená strata minulých rokov	-98974					-98974
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	2634	-2634				-5289
SPOLU	37919					32630

2. Závazky

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

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti	9355	9547
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY SPOLU	9355	9547

3. Bankové úvery

Spoločnosť v účtovnom období nečerpala bankový úver.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	k 31.12.2013 eur	k 31.12.2012 eur
Výnosy budúcich období:		
- prenájom nebytových priestorov	500	500
SPOLU	500	500

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

	Tovar	Služby		
		2013 eur	2012 eur	2011 eur
Slovenská republika		14220	16086	15716
SPOLU		14220	16086	15716

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť sa nezaobráva výrobou.

3. Aktivácia

Spoločnosť v účtovnom období neaktivovala zásoby, majetok ani služby.

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Ostatné		
SPOLU	0	0

5. Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Úroky		
Kurzové zisky		
Realizované kurzové zisky		
Nerealizované kurzové zisky		
SPOLU	0	0

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v účtovnom období nevykázala mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Spotreba energií	1875	3284
Ostatné /opravy,reklama/	10015	664
SPOLU	11890	3948

2. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Dane a poplatky /kolky, notárske poplatky/	1124	1057
SPOLU	1124	1057

3. Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013 eur	2012 eur
Bankové poplatky	90	89
Kurzové straty		
kurzové straty	0	
Nerealizované kurzové straty		
SPOLU	90	89

4. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykázala žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok, ktorý nie je vo vlastníctve Spoločnosti

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch žiaden takýto majetok.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť v roku 2013 prenajíkala svoj nehnuteľný majetok.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Ostatné finančné pohľadávky / záväzky

Spoločnosť neeviduje finančné pohľadávky a záväzky.

L. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

V účtovnom období bola vyplácaná odmena konateľovi Spoločnosti.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosti poskytla službu ekonomicky spriaznená osoba v hodnote 3000 eur.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

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