

**A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

VILLA MARKET s.r.o.  
Chrapčiakova 1  
052 01 Spišská Nová Ves

Spoločnosť VILLA MARKET s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 8.3.1993 a do obchodného registra bola zapísaná 11.3.1993 (Obchodný register Okresného súdu Košice I, oddiel s.r.o., vložka 2781/V). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 668 461.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- nákup a predaj priemyselného tovaru, prístrojová technika, zdravotnícka technika, domáce potreby, spotrebiče, elektrotechnický a železiarsky tovar, školské a športové potreby, potravinársky tovar a materiál, plastické hmoty a drobný tovar,
- sprostredkovateľská, dealerská a propagačná činnosť,
- servis elektronických a strojárenských poradcov,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- činnosť účtovných poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- zabezpečenie colnej deklarácie,
- sekretárske služby,
- administratívne práce,
- sprostredkovateľská činnosť v obchode, výrobe a službách
- vnútroštátna nákladná cestná doprava
- nákladná cestná doprava vykonávaná cest. náklad. vozidlami do celkovej hmotnosti 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja v rozsahu voľných živností

**3. Priemerný počet zamestnancov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	2	2

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.9.2013.

**B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****Štatutárny orgán – konatelia:**

Ing. Jozef Hatala, Laborecká 11, Spišská Nová Ves  
Ing. Emil Valigura, Ľaliová 15, Spišská Nová Ves

**Vlastnícka štruktúra Spoločnosti:**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola v roku 2013 takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
a	b	c	d
Ing. Jozef Hatala	7 967	54%	54%
Dušan Mikloš	2 955	20%	20%
Ing. Emil Valigura	3 884	26%	26%
<b>Spolu</b>	<b>14 806</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>

**C. INFORMÁCIA O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

**D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

**(b) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:**

1. *dlhodobý nehmotný majetok*: eviduje sa v obstarávacej cene
2. *dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou*: sa netvoril
3. *dlhodobý hmotný majetok nakupovaný*: sa eviduje v obstarávacej cene, ktorá okrem ceny obstarania obsahuje aj náklady súvisiace s obstaraním, napr. poštovné, clo, prírážky. Náklady na technické zhodnotenie zvyšujú nadobúdaciú hodnotu. Bežné opravy a údržba účtuje sa do nákladov bežného obdobia.
4. *dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou*: sa netvoril
5. *dlhodobý finančný majetok*: účtovná jednotka eviduje v reálnej hodnote (metóda vlastného imania)
6. *zásoby obstarané kúpou* sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Náklady súvisiace s obstarávaním zásob sa evidujú na samostatnom analytickom účte a mesačne sa pomerná časť zúčtuje do nákladov na základe vnútropodnikovej smernice
7. *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou*: spoločnosť neeviduje
8. *pohľadávky*: sa pri ich vzniku 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 upravuje o vytvorenú opravnú položku k pohľadávkam po splatnosti dlhšej ako jeden rok a k pohľadávkam v konkurze.  
Opravná položka sa tvorí k:  
pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako jeden rok vo výške 20%  
pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako dva roky vo výške 50%  
pohľadávkam po lehote splatnosti viac ako tri roky vo výške 100%  
pohľadávkam (istine) prihlásených do konkurzu vo výške 100 %
9. *finančný majetok*: pozostáva z peňazí v hotovosti a zostatkov na bankových účtoch. Oceňuje sa menovitou hodnotou. Opravná položka k finančnému majetku sa netvorila.
10. *účty časového rozlíšenia aktív*: predstavujú časové rozlíšenie aktív, na ktoré sa účtujú náklady tak, aby boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.
11. *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. Tvorili sa: krátkodobé rezervy na nevyčerpanú dovolenku.
12. *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.
13. *časové rozlíšenie pasív*: predstavujú výdavky budúcich období a výnosy budúcich období a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
14. *Leasing*: Spoločnosť nemala v roku 2013 prenajatý majetok na základe leasingu.
15. *Cudzia mena*: Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu Eur kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**(c) Odpisový plán:**

Odpisový plán účtovných odpisov hmotného a nehmotného dlhodobého majetku vychádza z daňového odpisovania. Spoločnosť má stanovené vhodné účtovné a daňové odpisy.

Spoločnosť odvodzuje zadelenie majetku podľa platných odpisových skupín.

Metódy odpisovania:

Hmotný majetok do hodnoty 33,19 Eur: - do spotreby na účet 501700

Nad 33,19 Eur do 1700 Eur: - zaradenie v zmysle zákona do odpisových skupín s dobou odpisovania 24 mesiacov od zaradenia.

Nad 1700 Eur: - zaradenie v zmysle zákona do odpisových skupín s dobou odpisovania v zmysle zákona o dani z príjmov.

Rovnomerné odpisovanie u všetkých položiek.

**E. INFORMÁCIE K ÚDAJOM VYKÁZANÝM NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku sa netvorili.

Tabuľka č. 1 – Nehmotný majetok

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 (UO)		3 140			3 325			6 465
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		3 140			3 325			6 465
Oprávky								
Stav na začiatku UO		3 140			3 325			6 465
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO		3 140			3 325			6 465
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		0			0			0
Stav na konci UO		0			0			0

Tabuľka č. 2 – Nehmotný majetok

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 UO		3 140			3 325			6 465
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci UO		3 140			3 325			6 465
Oprávky								
Stav na začiatku UO		3 140			3 325			6 465
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci UO		3 140			3 325			6 465
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO		0			0			0
Stav na konci UO		0			0			0

Tabuľka č. 1 – Hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. 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 UO	1 792	6 607	80 669			585	2 962		92 615
Prírastky			108				108		216
Úbytky							108		108
Presuny									
Stav na konci UO	1 792	6 607	80 777			585	2 962		92 723
Oprávky									
Stav na začiatku UO		4 763	80 034			585			85 382
Prírastky		332	353						685
Úbytky									
Stav na konci UO		5 095	80 387			585			86 067
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku UO	1 792	1 844	635			0	2 962		7 233
Stav na konci UO	1 792	1 512	390			0	2 962		6 656

Tabuľka č. 2 – Hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samost. 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 UO	1 792	6 607	83 062			585	2 962		95 008
Prírastky			210				210		420
Úbytky			2 603				210		2 813
Presuny									
Stav na konci UO	1 792	6 607	80 669			585	2 962		92 615
Oprávky									
Stav na začiatku UO		4 431	81 980			585			86 996
Prírastky		332	2 603						2 935
Úbytky			657						657
Stav na konci UO		4 763	80 034			585			85 382
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 792	2 176	1 082			0	2 962		8 012
Stav na konci UO	1 792	1 844	635			0	2 962		7 233

Dlhodobý majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Allianz a Kooperativa. U motorových vozidiel má spoločnosť uzavreté povinné zákonné poistenia, u niektorých i havarijné poistenia (Komunálna poisťovňa).

## 2. Zásoby

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Eur	Eur
Materiál	0	0
Tovar	74 895	74 754
Tovar na ceste	0	0

V roku 2013 nedošlo k tvorbe opravnej položky k zásobám.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Allianz a Kooperativa.

## 3. Pohľadávky

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	34 296	55 992	90 288
Pohľadávky voči dcérskej účt. jednotke a materskej účt. jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	6		6
Iné pohľadávky	318	19 053	19 371
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>34 620</b>	<b>75 045</b>	<b>109 665</b>

Vývoj opravnej položky v Eur v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

OP k:	Stav k 31.12.2012	Tvorba (zvýšenie)	Zníženie (použitie)	Zrušenie (rozpustenie)	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchod. styku	4 355	90	1 740		2 705
Ostatné pohľadávky (378)	9 527				9 527
<b>Spolu</b>	<b>13 882</b>	<b>90</b>			<b>12 232</b>

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku (účet 311) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v Eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky v lehote splatnosti	34 048	5 370
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 992	97 080
<b>Spolu</b>	<b>90 040</b>	<b>102 450</b>

Pohľadávky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

## 4. Finančné účty

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	3 734	2 872
Ceniny	469	383
Bežné bankové účty	36 842	34 706
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>41 045</b>	<b>37 961</b>

## 5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky (v Eur):

v Eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období (prevažne z poistenia majetku)	1 016	585
Príjmy budúcich období	0	0

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

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

	Stav k 31.12.2012 Eur	Prírastky Eur	Úbytky Eur	Presuny Eur	Stav k 31.12.2013 Eur
<b>Vlastné imanie spolu</b>	119 218				110 044
Základné imanie /411/	14 806				14 806
Kapit. fondy /413,414/	18 939				18 939
Zákonný rezervný fond /421/	5 212				5 212
Štat. a ost. fondy /423,427/	17 369				17 369
Nerozd. zisk min. rokov /428/	75 567			-12 675	62 892
Neuhrad. strata min. rokov /429/	0				0
VH za bežné účt. obdobie	- 12 675	- 9 174		-12 675	- 9 174

Účtovný strata za rok 2012 12 675 Eur bola zúčtovaná na nerozdelení zisk minulých rokov.

## 2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

POPIS REZERVY	Stav k 31.12.2012 Eur	Tvorba Eur	Čerpanie Eur	Stav k 31.12.2013 Eur
Na nevyčerpanú dovolenku	4 041	3 637	4 041	3 637

## 3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku (účet 321) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v Eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	39 084	43 400
Závazky po lehote splatnosti	8 555	5 815
<b>Spolu</b>	<b>47 639</b>	<b>49 215</b>

Závazky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

## 4. Sociálny fond

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

v Eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k 1.januáru	2 766	2 885
Tvorba – na ťarchu nákladov	209	219
Čerpanie	392	338
Stav k 31.decembru	2 583	2 766

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné potreby zamestnancov. Zo sociálneho fondu sa tiež poskytujú príspevky na stravovanie.

**5. Bankové úvery a finančné výpomoci**

Prehľad o finančnej výpomoci je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 31.12.2013	
	Eur	
Krátkodobé finančné výpomoci	44 325	
z toho fin.výpomoc od spriaznených osôb	12 968	

**G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

v eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zmluvné služby	0	0
Záručný servis	18 980	25 061
Pozáručný servis	7 600	6 871
Ostatné služby	315	392
<b>Tržby za služby spolu</b>	<b>28 178</b>	<b>32 324</b>
<b>Tržby za tovar spolu</b>	<b>351 922</b>	<b>359 672</b>

Pozáručný servis – elektrospotrebiče

Záručný servis – elektrospotrebiče značky ETA, CONCEPT, BRAVO

Tržby za tovar – veľkoobchodný a maloobchodný predaj elektrospotrebičov a náhradných dielov, veľkoobchodný predaj hygienického materiálu a zariadení

**2. Výnosové úroky**

v eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Úrok z poskytnutých finančných výpomocí		
Úroky z bežných účtov	4	5

**3. Kurzové zisky**

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v eur	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kurzové zisky	0	15

**H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH****1. Náklady na poskytnuté služby**

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Opravy a udržiavanie	3 372	2 274
Cestovné	1 018	885
Náklady na reprezentáciu	382	309
Spoje, pošta, internet	2 525	3 137
Náklady na inzerciu, reklamu	467	267
Nájomné	13 986	16 287
Právne zastupovanie, poradenstvo, BOZP	408	408
Náklady na výpočtovú techniku	449	725
Prepravné	79	58
Zmluvné ekonomické služby	0	0
Ostatné služby	756	660
<b>Náklady na služby spolu</b>	<b>23 442</b>	<b>25 010</b>

**2. Nákladové úroky**

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Eur	Eur
Úrok z prijatých finančných výpomocí	2 216	2 216

**3. Kurzové straty**

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Eur	Eur
Kurzové straty	134	158

**I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV (V EUR)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Základ dane	Daň	Základ dane	Daň
a	b	c	d	e
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	- 9 173	x	- 12 674	x
teoretická daň	x	0	x	0
Daňovo neuznané náklady	4 545		2 126	
Výnosy nepodliehajúce dani	2 108		360	
Umorenie daňovej straty				
Spolu	- 6 737	0	- 10 908	0
Splatná daň z príjmov		1	x	1
Odložená daň z príjmov			x	
Celková daň z príjmov		1	x	1

**J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Prípadné ďalšie záväzky**

Ďalšie záväzky (peňažné i nepeňažné), ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe:

- záväzky vyplývajúce z ručenia: ---
- záväzky vyplývajúce zo súdnych sporov: ---
- záväzky vyplývajúce z poskytnutých záruk: ---
- záväzky vyplývajúce z predpisov a zmlúv o podriadenosti záväzku: ---
- záväzky vyplývajúce z ručenia aj za ostatné spoločnosti: ---
- a pod. ---

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

Spriaznené osoby: Ing. Jozef Hatala, Dušan Mikloš, Ing. Emil Valigura

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

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