

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno, sídlo Spoločnosti a identifikačné údaje:

SAKI s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
Partizánska cesta 106
974 01 Banská Bystrica

Spoločnosť vznikla zápisom do obchodného registra 18. decembra 2010 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sa, vložka číslo 19366/S).

Pridelené IČO: 45938709
DIČ: 2023155101

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- čistiace a upratovacie služby
- reklamné a marketingové služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poskytovanie služieb v poľnohospodárstve a záhradníctve
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- počítačové služby
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- správa bytového, alebo nebytového fondu
- údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- prenájom hnuiteľných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť v roku 2013 mala zamestnanca do 31.08.2013.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	1
počet vedúcich zamestnancov	0	1

d) Ručenie Spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.06.2013.

Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra.

g) Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti nepodlieha schváleniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Informácie o spoločníkoch Spoločnosti**

Spoločnosť je založená so základným imanom 10 000,00 € a má dvoch spoločníkov. V priebehu roka 2013 nedošlo ku zmene spoločníka a konateľa Spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Mgr. Ivan Saktor	9 250	93%	93%	
Ing. Danica Musilová	750	7%	7%	
SPOLU	10 000	100%	100%	

b) Štatutárny orgán:

Konateľ: Ing. Danica Musilová

V mene Spoločnosti koná konateľ Spoločnosti samostatne.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**a) Konsolidovaná účtovná zvierka**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Hmotný a nehmotný majetok**

Nakupovaný majetok Spoločnosť 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, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s použitím lineárnej odpisovej metódy.

Odpisovanie majetku prebieha podľa vnútroorganizačnej smernice. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

V roku 2013 Spoločnosť nevytvorila k dlhodobému hmotnému majetku žiadnu opravnú položku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a účtovná odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Technické zhodnotenie nehnuteľností	20	lineárna	5
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú rovnaké ako daňové odpisy nehmotného majetku určené zákonom o dani z príjmov. Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia nehmotného majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

b) Zásoby

Zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. 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 obstarávacími cenami. Zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje opravnou položkou.

Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k zásobám.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje 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. Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

V roku 2013 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť ich tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, 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.

h) Odložená daň

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

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

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) - majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej od 1. januára 2004 a neskôr vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok. Spoločnosť nevyužíva na zabezpečenie svojho technického vybavenia finančný prenájom.

l) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálny banky (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar obsahujú daň z pridanej hodnoty

n) Náklady

Náklady Spoločnosti obsahujú daň z pridanej hodnoty.

E. ĎALŠIE INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A METÓDACH**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (€). V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Zmena účtovných zásad

Spoločnosť v roku 2013 nemenila žiadne používané účtovné metódy a zásady.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Nehmotný majetok a hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2013 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky v poznámkach neuvádzajú.

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 994	0	0	0	0	0	0	4 994
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 994	0	0	0	0	0	0	4 994
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	63	0	0	0	0	0	0	63
Prírastky	0	251	0	0	0	0	0	0	251
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	314	0	0	0	0	0	0	314
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
Presuny	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	4 931	0	0	0	0	0	0	4 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 680	0	0	0	0	0	0	4 680

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	14 739	0	0	0	0	14 739
	Prírastky	0	4 994	0	0	0	0	0	4 994
	Úbytky	0	0	14 739	0	0	0	0	14 739
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	4 994	0	0	0	0	0	4 994
Oprávky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 764	0	0	0	0	2 764
	Prírastky	0	63	11 975	0	0	0	0	12 038
	Úbytky	0	0	14 739	0	0	0	0	14 739
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	63	0	0	0	0	0	63
Opravné položky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	11 975	0	0	0	0	11 975
	Stav na konci účtovného obdobia	0	4 931	0	0	0	0	0	4 931

Na dlhodobom hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať. Spoločnosť neviduje majetok, pri ktorom vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť nemá poistenie dlhodobého hmotného majetku. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky v poznámkach neuvádzajú.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za rok 2013 eviduje dlhodobý finančný majetok tvorený podielom na ZI v dcérskej spoločnosti TRUA, s.r.o. Obchodný podiel vo výške 100% kúpila 05.02.2011.

Tabuľka č.6

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstar. DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Oprávkky									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Stav na konci účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640

Tabuľka č.7

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP s podstat. vplyvom	Ostatné dlhodobé CP	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ost. DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstar. DFM	Poskyt. preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Oprávkky									
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	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	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640
Stav na konci účtovného obdobia	6 640	0	0	0	0	0	0	0	6 640

Na podiel v dcérskej účtovnej jednotke nebolo zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať. Z uvedeného dôvodu sa neuvádza príslušná tabuľka v poznámkach.

Tabuľka č.8

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
TRUA, s.r.o., Horná 17/74,BB	100%	100%	163 965	-29 892	6 640
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	6 640

Spoločnosť nemá dlhové cenné papiere a preto príslušnú tabuľku neuvádza v poznámkach.

Spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku a preto neuvádza príslušnú tabuľku v poznámkach.

d) Zásoby

V roku 2013 Spoločnosť neeviduje zásoby a preto príslušné tabuľky týkajúce sa zásob neuvádza v poznámkach.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a preto tabuľky týkajúce sa zákazkovej výroby neuvádza v poznámkach.

f) Pohľadávky

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť pohľadávky z obchodného styku. Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Tabuľka č.9

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	52	0	52
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu:	52	0	52

Prehľad pohľadávok z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke: Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať.

Spoločnosť taktiež neeviduje krátkodobý finančný majetok a z uvedeného dôvodu sa príslušné ostatné tabuľky týkajúce sa krátkodobého finančného majetku neuvádzajú v poznámkach.

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	126	927
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	4 648	11 946
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. b.	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU:	4 774	12 873

h) Časové rozlíšenie

Na základe aktuálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované náklady na licencie na rok 2014. Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – Spoločnosť neúčtovala o očakávaných príjmoch.

Prehľad o jednotlivých položkách časového rozlíšenia vykázaných v aktívach Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.11

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- poistenie, telefón, internet	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5	83
- poistenie		
- telefón, internet	0	77
- licencie k programom	5	5
- nájom	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
- prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- prenájom	0	0
Časové rozlíšenie spolu:	5	83

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti tvorí peňažný vklad spoločníkov vo výške 10 000 €. .
K 1. januáru 2013 mala Spoločnosť záporné vlastné imanie vo výške – 3 760 €.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške -13 760 € bola podľa rozhodnutia Valného zhromaždenia preúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých rokov.

Tabuľka č.12

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Účtovná strata	- 13 760
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	- 13 760
Iné	
Spolu	- 13 760

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a spracovanie DPPO.
Spoločnosť predpokladá, že rezerva bude použitá v roku 2014.

Prehľad o jednotlivých rezervách Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.13

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé, z toho:	233	0	233	0	150
nevyčerpané dovolenky	83	0	83	0	0
zostavenie účtovnej závierky a DPPO	150	150	150	0	150

Tabuľka č.14

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé, z toho:	444	233	444	0	233
nevyčerpané dovolenky	294	83	294	0	83
zostavenie účtovnej závierky a DPPO	150	150	150	0	150

c) Závazky

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť záväzky z obchodného styku a záväzky voči spoločníkovi. Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia.

Prehľad záväzkov podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.15

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky voči spoločníkovi	32 032	0	32 032
Závazky zo SF	56	0	56
Dlhodobé záväzky spolu:	32 088	0	32 088
Závazky z obchodného styku	126	0	126
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Závazky voči spoločníkovi	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0
Daňové záväzky	0	0	0
Ostatné záväzky	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu:	126	0	126

Veková štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.16

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dlhodobé záväzky spolu:	32 088	32 074
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	56	43
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 -5 r.	32 032	32 031
Krátkodobé záväzky spolu:	126	980
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	126	980
Závazky po lehote splatnosti	0	0

d) Odložená daň

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

e) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond ťarchu nákladov. V roku 2013 bol tvorený vo výške 0,6% z vymeriavacieho základu a nebol použitý.

Prehľad pohybu SF je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.17

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav sociálneho fondu	43	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13	21
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13	21
Čerpanie sociálneho fondu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	56	43

f) Bankové úvery

Spoločnosť nemá poskytnutý bankový úver a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach. Spoločnosť má od spoločníka poskytnutú dlhodobú pôžičku.

Tabuľka č.18

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne PÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Spoločník	EUR	0	31.12.2016	32 032	32 031
Krátkodobé pôžičky					
	EUR				
Krátkodobé finančné výpomoci					
	EUR				

g) Časové rozlíšenie

Na základe akruálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia neboli zúčtované žiadne účtovné položky za rok 2013 a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

h) Deriváty a Finančný prenájom

Formou finančného prenájmu si Spoločnosť nezabezpečuje žiadne obstaranie majetku a spoločnosť nevykonáva obchody s derivátmi. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky týkajúce sa derivátov a majetku prenájatom formou finančného prenájmu neuvádzajú v poznámkach.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

U Spoločnosti podstatnú časť výnosov tvorila v roku 2012 odmena za poradenstvo. Spoločnosť v roku 2013 nedosiahla výnosy. Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Prehľad tržieb za vlastné výkony (účet 602) je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.19

Oblasť odbytu	Poradenstvo		Sprostredkovanie	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c
SR	0	5 000	0	0

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.20

Druh aktivácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Aktivácia celkom, z toho:	0	0
Materiálu a tovaru		
Dlhodobého hmotného majetku		
Služieb		
Tržby z predaja materiálu, majetku	0	13 000
Predaj morového vozidla	0	13 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	0	270
Pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	0	0
Náhrady škody pri poistných udalostiach	0	0
Vrátené poistné za predané motorové vozidlo	0	270
Finančné výnosy, z toho:	1	1
Úroky z bežných účtov	1	1
Mimoriadne výnosy	0	0

Prehľad o čistom obrate Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.21

Druh tržieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	5 000
Tržby za tovar	0	0
Výnosy za predaj DHM – motorové vozidlo	0	13 000
Ostatné výnosy z hospod.činnosti - poistné	0	270
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1	1
Čistý obrat celkom	1	18 271

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad jednotlivých nákladových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.22

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spotreba materiálu, z toho:	506	1 968
Kancelársky materiál	153	78
PHL, oleje a špeciálne kvapaliny	0	1 821

Drobný majetok	353	69
Iné...	0	0
Spotreba energie	470	408
Zúčtovanie OP k zásobám	0	0
Opravy a udržiavanie, z toho:	0	690
Vozidlo	0	690
Iné...	0	0
Cestovné, reprezentačné	0	0
Ostatné služby, z toho:	7 550	10 349
účetovné služby	1 760	1 800
nájom a služby spojené s nájmom	2 048	4 518
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	1 642	2 119
právne služby	0	76
reklama	2 100	1 700
Parkovné, dilaničná známka	0	76
Iné...	0	60
Mzdové náklady, z toho:	2 652	3 788
Mzdy a dohody	2 652	3 727
Rezerva na mzdy	0	61
Odmeny členov orgánov spoločnosti	0	0
Zákonné sociálne zabezpečenie, z toho:	933	1 333
Sociálna poisťovňa	668	939
Zdravotné poisťovne	265	373
Rezerva na odvody	0	21
Zákonné sociálne náklady	13	282
Tvorba SF	13	21
Príspevok na stravovanie	0	261
Iné...	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	203
Daň z motorových vozidiel	0	137
Iné...	0	66
Zostatková cena predaného majetku	0	9 211
Iné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	4	890
Predaj materiálu	0	0
Pokuty, penále	4	0
Poistenie	0	890
Iné...	0	0
Manká a škody	0	0
Odpisy, OP k dlhodobému majetku	251	2 827
Finančné náklady	74	82

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Prevod od teoretickej dane z príjmov právnických osôb k vykázanej dani z príjmov v daňovom priznaní Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť k 31.12.2013 nevykázala kladný základ dane a daň. Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2013 vykázala daňovú stratu vo výške - 12 450 EUR.

Tabuľka č.23

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	ZD	daň	daň %	ZD	daň	daň %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok HV pred zdanením	-12 453	x	100%	-13 759	x	100%
Teoretická daň	x	-2 864	23,00%	x	-2 614	19,00%

Daňovo neuznané náklady	4	1	-0,01%	3 128	594	-4,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1	0	0,00%	-1844	-350	2,55%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0		0,00%
Spolu:	-12 450	-2 864	22,99%	-12 475	-2 370	17,23%
Splatná daň z príjmov	x	-2 864	22,99%	x	-2 370	17,23%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Celková daň z príjmov	x	-2 864	22,99%	x	-2 370	17,23%

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch neeviduje Spoločnosť žiadny majetok a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 podmienené záväzky, podmienený majetok a ostatné finančné povinnosti a z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky neuvádzajú v poznámkach.

M. PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

V sledovanom období nepoberali členovia štatutárnych orgánov žiadne príjmy za ich činnosť pre spoločnosť a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY S PRIAZNENÝMI OSOBAMI

V sledovanom období neboli uskutočnené žiadne obchody resp. iné ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami. Z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

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 významné skutočnosti ktoré, by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva – údajov vykázaných v účtovnej závierke k 31. decembru 2013.

P. PREHEAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

K 1.1.2013 mala Spoločnosť záporne vlastné imanie vo výške – 3 760 €. V roku 2013 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia - stratu po zdanení vo výške -12 453 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.25

Položka VI	Bežné účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
ZI	10 000	0	0	0	10 000
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
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, rozdelení	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
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	0	0	0	-13 760	-13 760
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 13 760	-12 453	0	-13 760	- 12 453
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie FO	0	0	0	0	0
Spolu:	- 3 760	-12 453	0	0	- 16 213

Tabuľka č.26

Položka VI	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
ZI	10 000	0	0	0	10 000
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	18 517	18 517	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
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, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
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	- 1 065	0	- 1 065	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 13 760	-13 760	-17 452		-13 760
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie FO	0	0	0	0	0
Spolu:	- 8 517	4 757	0	0	- 3 760

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nie je povinná predkladať Peňažné toky v eurách k 31. decembru 2013. Z uvedeného dôvodu sa tabuľka neuvádza v poznámkach.