

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

AD,s.r.o.
Priemyselná 1
010 01 Žilina

Spoločnosť AD, s.r.o.“ bola do obchodného registra zapísaná 06.06.2001 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 12944/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

(od: 06.06.2001) sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb
(od: 06.06.2001) prenájom motorových vozidiel
(od: 06.06.2001) reklamná a propagačná činnosť
(od: 06.06.2001) oprava a údržba motorových vozidiel

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 priemerne 1 pracovník, z toho 1 pracovník je riadiaci..

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

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.08.2013

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Róbert Masár	konateľ
Jana Masárová	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Róbert Masár	50
Jana Masárová	50

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

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.

b) Dlhodobý nehmotný 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.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. *Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov,, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.*

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, technické zhodnotenie	20	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 134603 € z toho neodpisovaný dlhodobý majetok je 110513 € a odpisovaný dlhodobý majetok je 24090 €.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť eviduje zásoby materiálu vo výške 5996 €.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky v € :

- voči daňovému úradu vo výške	40 €
- voči odberateľom	31263 €
- ostatné pohľadávky	0 €

g) Rezervy

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

Spoločnosť tvorila rezervu :

- na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania za rok 2013 vo výške	216 €
- nevyčerpanú dovolenku	439 €

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (vid' časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka si Spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok formou finančného leasingu .

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) 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. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2013 je na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 133388 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa, ktorý poskytol spoločnosti úver.

Spoločnosť neeviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevytvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Druh pohľadávky	2012	2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12836	7583
Pohľadávky po lehote splatnosti	27297	23720
Spolu	40133	31303

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2012	2013
NBO Havarijné a zákonné poistenie	669	460
NBO Ostatné	249	1542
Spolu	918	2002

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV roku 2012	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-8375				-19668
Nerozdelený zisk minulých rokov	632				632
Neuhradená strata minulých rokov	-9007	-11293			-20300
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-11293				10460
Vlastné imanie spolu	-12364				-1904

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 10460 €. Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2012 bol rozdelený takto:

- Strata 11293 € ako nerozdelená strata

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2012	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2013
Zákonné rezervy	720	655	720	655
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	504	449	504	449
Učtovná zavierka	216	216	216	216
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy spolu	720	655	720	655
Rezervy spolu	720	655	720	655

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2014

3. Závazky

Druh záväzkov z obchodného styku	2012	2013
Závazky do lehoty splatnosti	3494	133059
Závazky po lehote splatnosti	9666	3182
Krátkodobé záväzky spolu	13160	136241
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	53162	39071
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	772	772
Dlhodobé záväzky úver spolu	53934	39843

Druh záväzkov	2012	2013
Závazky voči spoločníkom	122319	120419
Závazky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	1348	662
Daňové záväzky	1058	1088
Ostatné záväzky	383	16

Dlhodobé záväzky sú kryté záložným právom veriteľa.

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2012	Tvorba	Čerpanie	2013
Sociálny fond	647	50	0	697

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 splácala úver, ktorého zostatok k 1.1.2013 bol 47244 € a zostatok k 31.12.2013 je 37950 € ačerpala kontokorentný úver, ktorého zostatok k 31.12.2013 je vo výške 1893 €.

	2012	2013
Úver so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	53162	39071
Úver so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	772	772
Dlhodobé záväzky spolu	53934	39843

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2012	2013
Tržby z predaja služieb	168030	136054
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	168030	136054

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Tržby z predaja DM a materiálu.

Druh tržieb	2012	2013
Tržby z predaja DM	0	990
Tržby z predaja materiálu	3001	774
Spolu	3001	1764

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2012	2013
Ostatné výnosy	1103	1058
Výnosy z poistných udalostí	0	803
Spolu	1103	1861

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2012	2013
Úroky	0	6543
Spolu	0	6543

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

	2012	2013
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	120921	88239
Služby	20587	26591
Spolu	141408	114920

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2012	2013
Mzdové náklady	23064	7904
Náklady na sociálne poistenie	8022	2900
Sociálne náklady	1834	501
Spolu	32920	11305

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

3. Dane a poplatky

Druh daní	2012	2013
Daň z motorových vozidiel	361	229
Daň z nehnuteľností	1560	1560
Ostatné dane a poplatky	253	303
Spolu	2174	2092

4. Zostatková cena DM

	2012	2013
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2012	2013
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1457	1187
Pokuty	0	0
Spolu	1457	1187

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2012	2013
Úroky debetné	3027	1877
Poplatky a kurzové straty	313	284
Spolu	3340	2161

1. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

Firma: AD, s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neevviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie medzi spriaznenými osobami.

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

Po 31. decembri 2013 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2013

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.