

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2013

Údaje sú uvedené v celých eurách

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

1.1. Obchodné meno ÚJ: ASP FM, spol. s r.o.
Lamačská cesta 3, 841 04 Bratislava
Deň vzniku: 2.8.2005
Deň zápisu: 31.8.2005

1.2. Opis hospodárskej činnosti ÚJ:
Poskytovanie software- predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi .
Výroba a predaj software-implementácia CAD a FM systémov.

1.3. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia v hlavnom pracovnom pomere

	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov k 31.12.	3	3
Z toho vedúcich	1	1

1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

1.5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 10.02.2013

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov spoločnosti

2.1. Štatutárny orgán - Ing. Katarína Grmanová, konateľ od 7.11.2011
- RNDr. Marian Bujalka, konateľ od 20.9.2012

2.2. Štruktúra spoločníkov, hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní

ASP a.s., Praha 4 183 63 %

Ing. Katarína Grmanová	2 457	37 %
Spolu	6 640	100 %

Spoločnosť je súčasťou skupiny ASP a.s. Praha, ČR. Materskou spoločnosťou ÚJ je ASP a.s. Praha, Česká republika. Materská spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku.

3. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

3.1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

3.2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou uplatňované v súlade s platným zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších opatrení, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

3.3. Účtovníctvo spoločnosti je vedené tak, aby účtovná závierka zostavená na jeho základe podávala verný a pravdivý obraz predmetu účtovníctva a finančnej situácie účtovnej jednotky.

3.4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

3.4.1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok pri obstaraní účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou a účtuje na účty obstarania majetku. Pri zaradení do používania je preúčtovaný na príslušný majetkový účet.

3.4.2. Účtovná jednotka nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania uvedených v § 43 ods. 2 a uplatňovala spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby ÚJ oceňovala obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob používala metódu FIFO.

3.4.3. ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

3.5. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

3.5.1. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok rovnomerným odpisom podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej ZDP). Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

3.5.2. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v súlade s § 22 ods. 8 ZDP na základe odpisového plánu. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti.

3.5.3. Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 eur a drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 eur obstarávacej ceny účtovná jednotka účtuje priamo do nákladov a eviduje ako DHM a DNHM.

4. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy.

4.1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyb obstarávacích cien rok 2013

Druh majetku	r.súvahy	OC 1.1. BO	prírastky	úbytky	OC 31.12. BO
013	005				
022	014				
029	017	8 000			8 000

Pohyb oprávok rok 2013

Druh majetku	r.súvahy	Oprávky 1.1.	prírastky	úbytky	Oprávky 31.12.
013	005				
022	014				
029	017	4 000	2 000		6 000

Pohyb zostatkových cien rok 2012

Druh majetku	r.súvahy	ZC 1.1. BO	prírastky	úbytky	ZC 31.12. BO
013	005				
022	014				
029	017	4 000		2 000	2 000

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

ÚJ v sledovanom roku nevytvorila ani neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Pohľadávky

ÚJ vykazuje pohľadávky v tomto členení

Text	2013	2012
Dlhodobé pohľadávky z toho	866	866
po lehote splatnosti	262	262
Krátkodobé pohľadávky z toho:	101 348	92 434
Pohľadávky z obchodného styku	100 782	83 561
Z toho pohľadávky voči spriaznenej osobe	62 045	26 382
Daňové pohľadávky	566	8 873
Podľa splatnosti:		
Pohľadávky do lehoty splatnosti	88 487	63 756
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 295	19 805

Dlhodobé pohľadávky predstavujú zaplatený depozit za prenájom kancelárií 604 eur a neuhradené poistné plnenie z Kooperativa poisťovňa 262 eur .

4.4. Krátkodobý finančný majetok

		2013	2012
Ceniny (SL)		12	468
Bežný účet		4 495	21 117
Pokladnica		0	0

5. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

5.1. Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 6 640 eur je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 a je v plnej výške splatené.

5.2. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	2013	2012
Zisk k rozdeleniu z min.obdobia, z toho	111	27 500
Prídelt do zákonného rezervného fondu		
Prídelt na zvýšenie ZI		
Použitie na vyrovnanie straty z min.rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov	111	27 000
Iné rozdelenie zisku		

5.3. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V roku 2013 boli tvorené len rezervy na mzdy a zákonné poistenie k nevyčerpanej dovolenke zamestnancov.

	1.1.2013	tvorba	použitie	zrušená	31.12.2013
mzdy	549	1 589	549		1 589
SP,ZP	193	559	193		559

5.4. Informácia o záväzkoch, výške, štruktúre a členenie do lehoty a po lehote splatnosti

	2013	2012
Dlhodobé záväzky	940	682
Z toho: záväzky zo sociálneho fondu	940	682
Krátkodobé záväzky	53 781	71 421
Z toho: záväzky z obchodného styku	40 620	53 115
Nevyfakturované dodávky	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0
Záväzky voči zamestnancom	4 554	4 112
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	3 881	1 795
Daňové záväzky	4 726	12 399
Ostatné záväzky	0	0
Podľa splatnosti		
do lehoty splatnosti	51 781	69 195
po lehote splatnosti	2 000	2 226

5.5. Záväzky zo sociálneho fondu

	2013	2012
PS k 1.1.	682	431
tvorba	258	251
čerpanie	0	0
KZ k 31.12.	940	682

6. Položky časového rozlíšenia –náklady budúcich období (381), výdavky budúcich období (383) a výnosy budúcich období (384), príjmy budúcich období (385).

Náklady budúcich období predstavujú predplatné za nájom kancelárskych priestorov na rok 2014, platené PZP, HP.

	2013	2012
Náklady budúcich období (381)	1 786	1 864
Výdavky budúcich období (383)	14	
Výnosy budúcich období (384)		
Príjmy budúcich období (385)	0	5 000

7. Výnosy

7.1. Rozhodujúcu časť na dosiahnutých výnosoch účtovnej jednotky predstavujú tržby za predaj a údržbu FM systémov GTFacility a s tým súvisiace dodávky hardvérových a softwarových komponentov na území SR. Ťažiskovými odberateľmi sú SPP a.s, SSE a.s., eustream a.s., VŠZP a.s., J&T Facility Management s.r.o., Strabag Property and Facility Services s.r.o..

	2013	2012
Tžby z predaja služieb	113 732	172 089
Tžby z predaja tovaru	17 244	0

7.2. Ostatné výnosy

	2013	2012
Iné výnosy z hospodárskej činnosti	0	1 580
Finančné výnosy- úroky	3	4
Mimoriadne výnosy	0	0

8. Náklady

8.1. Náklady na poskytnuté služby v roku 2012 a 2013 predstavovali

	2013	2012
Náklady na služby celkom	26 988	89 818
Z toho: opravy a udrzovanie	0	0
reprezentácia	48	21
Telefony, internet, fax	1 124	967
cestovné	1 093	338
Nájomné kancelárie	6 276	6 044
Nájom MV	4 431	2 843
Počítačové služby	13 500	78 800
Poštovné, preprava	70	109
Nedaňové výdavky	0	77
Ostatné	446	619

8.2. Ostatné finančné náklady

	2013	2012
Finančné náklady	1 122	2 050
Z toho: Poplatky banky	81	107
Kurzové straty	0	1 702
Poplatky HP, PZP	1 041	241

9. Informácia o ekonomických vzťahoch medzi ÚJ a spriaznenými osobami

	2013	2012
Predaj- PC služby (ASP a.s. Praha)	49 750	28 500
Nákup – PC služby (ASP a.s. Praha)	13 500	78 500

Neuvedené časti poznámok vyplývajúce z opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení zmien a doplnkov nemajú v spoločnosti ASP FM, s.r.o. obsahovú náplň.

Ing. Katarína Grmanová
konateľ

Bratislava, 25.02.2014