

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a/ obchodné meno : "PROMA – ENERGOSYSTÉMY spol. s r.o."
sídlo : Bytčická 89, 010 09 ŽILINA
telefón a fax : 041 / 72 48 777, 72 34 184
IČO : 31 604 102
DIČ: 2020449541
IČ DPH: SK2020449541
dátum založenia : 18.03.1994
dátum vzniku : 05.04.1994
zápis v OR : OR OS Žilina, Oddiel : Sro, Vložka číslo : 1802 / L

b/ účtovná jednotka v roku 2013 vykonávala prevažne obchodnú činnosť – veľkoobchod so stavebným materiálom - predaj izolácií, sanity a doplnkov k nim

c/ účtovná jednotka v roku 2013 zamestnávala 4 zamestnancov, z toho 1 vedúceho pracovníka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

d/ účtovná jednotka nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách

e/ účtovná závierka bola zostavená ako riadna, k 31.12.2013

f/ účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za rok 2012, bola schválená

Valným zhromaždením dňa 30.06.2013

B. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH

a/ konatelia spoločnosti :

Ing. Krasňan Milan

Ing. Krasňanová Eva

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.

b/ štruktúra spoločníkov :

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
Ing. Milan Krasňan	5 643	85	85	
Ing. Eva Krasňanová	996	15	15	
Spolu	6 639	100	100	

C. ÚČTOVNÁ JEDNOTKA NIE JE SÚČASŤOU KONSOLIDOVANÉHO CELKU**D. ĎALŠIE INFORMÁCIE****a/ použité účtovné zásady a účtovné metódy**

podľa platnej legislatívy a účtovných prípadov roku 2013, podrobne uvedené v nasledujúcich bodoch

1/ spôsoby oceňovania

- dlhodobý majetok a zásoby obstarávacími cenami
- peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou
- záväzky a pohľadávky v cudzej mene účtovná jednotka neoceňovala, nakoľko v roku 2013 vznikli záväzky a pohľadávky iba v domácej mene €

2/ spôsob zostavenia odpisového plánu

- V roku 2013 účtovná jednotka nenadobudla žiadny dlhodobý nehmotný majetok, ani neúčtovala o odpisoch uvedeného majetku z predchádzajúcich rokov. Z uvedeného dôvodu nebol v roku 2013 zostavený odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku.
- V roku 2013 účtovná jednotka nadobudla dlhodobý hmotný majetok – osobný automobil Toyota, a osobný automobil Fiat Scudo. Odpisový plán pre OA Toyota bol stanovený v zmysle par. 27 Zákona 595/2003 o DP, s uplatnením pomernej časti ročného odpisu. Obstarávacía cena OA Fiat Scudo nespĺňa limit pre zaradenie do hmotného majetku, je však predpoklad, že doba používania bude dlhšia ako 1 rok. Účtovná jednotka z tohto dôvodu zaradila uvedený majetok do DHM a pri zostavení odpisového plánu postupovala v zmysle par.17 odst. Zákona o dani z príjmov.
- DHM nadobudnutý v predchádzajúcich rokoch účtovná jednotka naďalej užívala a odpisovala. Odpisový plán bol zostavený v zmysle interného predpisu tak, že účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom. Dôvodom na uplatnenie rovnosti účtovných a daňových odpisov bolo rozhodnutie účtovnej jednotky, že doba použiteľnosti odpisovaného majetku, ktorý v súčasnosti účtovná jednotka odpisuje, je z hľadiska jeho skutočného využitia v časovom období zhodná ako čas odpisov z hľadiska daňového.

3/ zásady pre tvorbu opravných položiek

- zásady pre tvorbu opravných položiek daňovo uznaných
- zásady pre tvorbu opravných položiek daňovo neuznaných

V roku 2013 nevznikli dôvody na tvorbu opravných daňovo uznaných, ani daňovo neuznaných opravných položiek. Rovnako nevznikli dôvody na ich zníženie alebo zrušenie.

4/ prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Účtovná jednotka počas roku 2013 účtovala v len v domácej mene €

- a/ Podrobné údaje k použitým účtovným zásadám a metódam sú rozpracované v bode E POZNÁMOK.
- b/ Údaje vykázané na strane aktív súvahy – podrobne sú uvedené v bode F
- c/ Údaje vykázané na strane pasív súvahy – sú podrobne uvedené v bode G
- d/ Údaje o výnosoch – sú podrobne uvedené v bode H
- e/ Údaje o nákladoch – sú podrobne uvedené v bode I
- f/ Údaje o daniach z príjmov – sú podrobne uvedené v bode J
- g/ Údaje na podsúvahových účtoch – sú podrobne uvedené v bode K
- h/ Údaje o iných aktívach a pasívach – sú podrobne uvedené v bode L
- i/ Údaje o spriaznených osobách – sú podrobne uvedené v bode M – N
- j/ Údaje o skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia – sú podrobne uvedené v bode O
- k/ Údaje o prehľade zmien vlastného imania – sú podrobne uvedené v bode P
- l/ Údaje o prehľade peňažných tokov sú podrobne uvedené v bode R

E. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- a/ účtovná jednotka zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania svojej činnosti.
- b/ účtovná jednotka neuskutočnila počas účtovného obdobia roku 2013 zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania ani účtovania
- c/ spôsob oceňovania majetku a záväzkov
- 1/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 2/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 3/ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 4/ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
Účtovná jednotka v roku 2013 zaradila do používania osobný automobil Toyota a osobný automobil Fiat Scudo, uvedený majetok ocenila obstarávacou cenou, podľa nadobúdacích dokladov.

Majetok nadobudnutý v predchádzajúcich účtovných obdobiach, ktorý účtovná jednotka využívala a vlastnila, a o ktorom sa účtovalo v roku 2013 formou odpisov, bol ocenený obstarávacou cenou pri jeho zaradení do používania.

- 5/** dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 6/** dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 7/** dlhodobý finančný majetok
Účtovná jednotka v roku 2013 uvedený majetok nenadobudla, neúčtovala o ňom, t.j. uvedený majetok neoceňovala.
- 8/** zásoby obstarané kúpou
Účtovná jednotka ocenila zásoby obstarané kúpou, t.j., tovar nakúpený v tuzemsku a v zahraničí /len EÚ/ obstarávacou cenou. Obstarávacia cena pozostáva z ceny obstarania a nákladov na dopravu.
Zásoby boli účtované spôsobom B.
- 9/** zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
Účtovná jednotka v roku 2013 o uvedenom neúčtovala.
- 10/** zásoby obstarané inou činnosťou
Účtovná jednotka v roku 2013 o uvedenom neúčtovala.
- 11/** zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj
Účtovná jednotka v roku 2013 o uvedenom neúčtovala.
- 12/** pohľadávky
Účtovná jednotka účtovala o pohľadávkach, pri vzniku účtovného prípadu ich oceňovala menovitou hodnotou.
- 13/** krátkodobý finančný majetok
Účtovná jednotka v roku 2013 ocenila krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou.
- 14/** časové rozlíšenie na strane aktív súvahy
Účtovná jednotka účtovala o nákladoch budúcich období na strane aktív súvahy (predplatné, telefóny, zákonné a havarijné poistné, poistenie majetku, aktualizácia PC ,web) NBO boli ocenené menovitou hodnotou pri ich vzniku.
- 15/** záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Záväzky , rezervy a bankový úver boli ocenené pri vzniku účtovného prípadu menovitou hodnotou.
- 16/** časové rozlíšenie na strane pasív súvahy
Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení strane pasív súvahy
- 17/** deriváty
Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o derivátoch.
- 18/** majetok a záväzky zabezpečené derivátmi
Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o uvedenom majetku a záväzkoch.

- 19/** prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci
Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o uvedenom majetku.
- 20/** majetok obstaraný v privatizácii
Účtovná jednotka od svojho vzniku nenadobudla majetok obstaraný v privatizácii.
- 21/** daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich zdaňovacích období
Účtovná jednotka ocenila daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie menovitou hodnotou, o odloženej dani z príjmov neúčtovala.

d/ tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

- 1/** V účtovnom období 2013 bol nadobudnutý osobný automobil Toyota, zaradený do 2.odpisovej skupiny a odpisovaný v zmysle par.27 Zákona o dani z príjmov. Do DHM bol v roku 2013 zaradený aj OA Fiat Scudo, pri ktorom bol odpisový plán spracovaný v zmysle par.17 ZDP.
- 2/** V účtovnom období 2013 bol daňovo a účtovne odpisovaný dlhodobý hmotný majetok, nadobudnutý do roku 2013 , pri ktorom sa pokračovalo v odpisovaní v súlade s daňovými odpismi, zrýchleným spôsobom odpisovania. V roku 2013 boli účtovné odpisy hmotného majetku rovnaké ako daňové – vid' interný predpis a bod D odstavec 2 Poznámok.

	druh majetku	doba odpisovania	sadzba odpisov a odpisová metóda
1	budova	20 rokov	§ 28 ZDP
2	osobný automobil	4 roky	§ 28 ZDP
3	stavba – sklady (garáže)	20 rokov	§ 28 ZDP
4	inžinierske stavby	20 rokov	§ 28 ZDP
5	osobný automobil	4 roky	§ 27 ZDP
6	osobný automobil	13 mesiacov	§ 17 ZDP

Daňovo ani účtovne nebol odpisovaný pozemok, nakoľko sa jedná o majetok vylúčený z odpisovania.

e/ dotácie poskytnuté na obstaranie majetku

Účtovnej jednotke neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a/ dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok – súvaha riadok 003 = 0 €

V roku 2013 účtovná jednotka nevlastnila dlhodobý nehmotný majetok, neúčtovala o ňom, neodpisovala ho a netvorila opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku.

Dlhodobý hmotný majetok – súvaha riadok 011 netto = 141 381 €

Majetok	Riadok		Stav k 01.01.	Prírastky Tvorba	Prevody	Úbytky Zrušenie	Stav k 31.12.
Pozemok	012	Ocenenie	7 490				7490
		Oprávky					
		Zostatková cena	7 490				7 490
Stavby	013	Ocenenie	128357				128357
		Oprávky	25047	10926			35973
		Zostatková cena	103310			10926	92384
Samostatné hnutelné veci	014	Ocenenie	76 105	43459		45790	73774
		Oprávky	70382	1952		40067	32267
		Zostatková cena	5723	43459		7675	41507
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	017	Ocenenie	1 257				1 257
		Oprávky	1 257				1 257
		Zostatková cena					
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	018	Ocenenie					
		Oprávky					
		Zostatková cena					
Spolu	011	Ocenenie	213209	43459		45790	210878
		Oprávky	96686	12878		40067	69497
		Zostatková cena	116523	43459		18601	141381

V roku 2013 bol zaradený do používania osobný automobil Toyota a osobný automobil Fiat Scudo, v obstarávacej cene 43 459 €

DHM v roku 2013 bol odpisovaný prostredníctvom odpisov v celkovej sume 12 878 €. Predajom /po dopravnej nehode/ 128357bol vyradený osobný automobil, nadobudnutý v roku 2010.

K dlhodobému hmotnému majetku neboli tvorené opravné položky.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tateľné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 490	128 357	76 105			1 257			213 209
Prírastky			43459						43 459
Úbytky			45790						45 790
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 490	128 357	73 774			1 257			210 878
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		25 047	70 382			1 257			96 686
Prírastky		10 926	1 952						12 878
Úbytky			40 067						40 067
Stav na konci účtovného obdobia		35 973	32 267			1 257			69 497
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 490	103 310	5 723						116 523
Stav na konci účtovného obdobia	7 490	92 384	41 507						141 381

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 490	29 519	76 105			1 257	79 864		194 235
Prírastky		98 838					18 974		117 812
Úbytky							98 838		98 838
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	7 490	128 357	76 105			1 257			213 209
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 500	58 934			1 257			73 691
Prírastky		11 547	11 448						22 995
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		25 047	70 382			1 257			96 686
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 490	16 019	17 171				79 864		120 544
Stav na konci účtovného obdobia	7 490	103 310	5 723						116 523

b/ spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku a zásob

predmet poistenia		poistenie na sumu
automobil IVECO	ZA 154 BX	34 080 €
automobil TOYOTA	ZA 965 EM	55 810 €
automobil TOYOTA	ZA 034 FS	55 810 €
budova AB, sklady ,garáže		449 853 €
tovar na sklade, ostatný majetok		60 000 €

Majetok je poistený na základe poistných zmlúv v KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s.

c/ Na žiaden majetok účtovnej jednotky nie je zriadené záložné právo.

d/ Účtovná jednotka neužívala majetok na základe zmluvy o výpožičke.

e/ Účtovná jednotka nevlastní ani neeviduje nehnuteľný majetok, pri ktorom nie je zapísané vlastnícke právo v katastri nehnuteľností.

f-q/ Účtovná jednotka neúčtovala o goodwill, výskumnej a vývojovej činnosti, dlhodobom finančnom majetku, zákazkovej výrobe a zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj, netvorila opravné položky k finančnému majetku ani k zásobám.

r/ opravné položky k pohľadávkam - súvaha riadok 046 korekcia = 0 €

V účtovnej jednotke v roku 2013 nevznikol dôvod na účtovanie o opravných položkách.

s/ krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

– súvaha riadok 046 = 16 344 €

Pohľadávka	Riadok	Suma spolu	Do lehoty	Po lehote splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku	047	15 105	12 071	3 034
Daňové pohľadávky	053	1 072	1 072	
Iné pohľadávky	054	167	167	
Spolu	046	16 344	13 310	3 034

Suma 15 105 € je suma neuhradených faktúr za tovar, suma 1 072 € je daňová pohľadávka vzniknutá nadmerným odpočtom DPH za november 2013, suma 167 € je pohľadávka voči poisťovni Kooperativa, za poistné plnenie.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 034	9 672
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 310	23 270
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 344	32 942
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 071	3 034	15 105
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 072		1 072
Iné pohľadávky	167		167
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 310	3 034	16 344

t – v/ Účtovná jednotka nemá pohľadávky na ktoré bolo zriadené záložné právo a nemá odloženú daňovú pohľadávku

w/ významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 346	4 079
Bežné bankové účty	26 053	15184
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	40 399	19 263

x – za/ účtovná netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku, nebolo naň zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať

zb/ významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období – súvaha riadok 061 = 2 554 €

Položka	riadok	Vznik	Dôvod	Celková výška	Zostatok	Spôsob rozpúšťania
Predplatné, telefóny, aktualizácia PC, web poistné,	063	r 2013	platené 2013 náklady 2014	848	848	čerpanie 2014
Zákonné a havarijné poistenie za motorové vozidlá		december 2013	platené 2013 náklady 2014	1 706	1 706	čerpanie 2014
Spolu	061			2 554	2 554	2 554

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho	2 554	2 129
Predplatné PP, telefóny	133	155
Aktualizácia software a web	521	660
Zákonné a havarijné poistenie	1 706	1 140
Ostatné poistné	194	200
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho		

zc/ účtovná jednotka nie je prenajímateľom majetku formou finančného prenájmu.

G. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a/ vlastné imanie – súvaha riadok 067 = 172 119 €

Účtovná jednotka má základné imanie 6 639 € zapísané v obchodnom registri. Nemá upísané vlastné imanie nezapísané v obchodnom registri.

Položka	Riadok	Stav k 1.1.	Presun 2013	Zvýšenie	Zníženie	Stav k 31.12.
Základné imanie	068	6 639				6 639
Ostatné kapitálové fondy	075	7 243			-7 243	
Zákonný rezervný fond	081	716				716
Štatutárne fondy a ostatné fondy	083	89 542			-7 892	81 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	085	62 320				62 320
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	087	-15 135	15 135	20 794		20 794
Vlastné imanie Spolu	067	151 325	15 135	20 794	-15 135	172 119

Pri schválení účtovnej závierky za rok 2012 Valné zhromaždenie rozhodlo, že hospodársky výsledok za rok 2012 – strata vo výške 15 135 € bude preúčtovaná na účet 429-100. Na nasledujúcom Valnom zhromaždení spoločníci schválili vysporiadanie straty z kapitálových fondov, ktoré boli dlhodobo tvorené práve z dôvodu nadstavby AB, ktorej zaradenie a následné odpisovanie bolo hlavnou príčinou straty za rok 2012. Časť straty v sume 7 243 € bola vysporiadaná z účtu 413 ostatné kapitálové fondy a zostatok v sume 7 892 bol vysporiadaný z účtu 427-100 fond rozvoja spoločnosti.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Ostatné kapitálové fondy	
Štatutárne a ostatné fondy	
Spolu	

b/ údaje o rezervách – súvaha riadok 089 = 1 578 €

Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o krátkodobých rezervách, vytvorených v roku 2013

Položka	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Stav k 31.12.	Rok rozpustenia
Rezerva na nevyčerpané RD a poistné 2013		1 578		1 578	2014
Spolu riadok 091 riadok 089		1 578		1 578	

V decembri roku 2013 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané riadne dovolenky a súvisiace poistné za rok 2013, ktoré sa budú čerpať v roku 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho		1 578			1 578
Rezerva na nevyčerpané RD a poistné 2013		1 578			1 578
Rezerva na nevyčerpané RD a poistné 2012					

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho					
Krátkodobé rezervy, z toho	2 208		2 208		
Rezerva na nevyčerpané RD a poistné 2011	2 208		2 208		
Rezerva na nevyčerpané RD a poistné 2012					

- c/ výška záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti
Účtovná jednotka nemá k 31.12.2013 žiadne záväzky po lehote splatnosti.

d/ štruktúra záväzkov – súvaha riadok 088 = 80 982 €

Druh záväzku	SPOLU	riadok	menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov
Rezervy súčet	1 578	089			
Rezervy zákonné krátkodobé		091	1 578		
Dlhodobé záväzky súčet	366	094			
Záväzky zo SF		103	366		
Krátkodobé záväzky súčet	72 203	106			
Záväzky z obchodného styku		107	32 298		
Záväzky voči spoločníkom		112	34 733		
Záväzky voči zamestnancom (12/2012)		113	1 244		
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia (12 / 2012)		114	2 092		
Štát. daňové záväzky a dotácie (DPH 12 / 2012)+ ZČ+MV		115	1 820		
Ostatné záväzky (recyklačný fond 12/2012)		116	16		
Bankové úvery	6 835	118	6 835		
Spolu	80 982	088	80 982		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	72 203	50 654
Krátkodobé záväzky spolu	72 203	50 654
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	366	407
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	366	407

e - f/ Účtovná jednotka nemá záväzky zabezpečené záložným právom, nemá odložené daňové záväzky.

g/ Závazky zo sociálneho fondu súvaha r. 103 = 366 €

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	407	492
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	233	258
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	233	258
Čerpanie sociálneho fondu	274	343
Konečný zostatok sociálneho fondu	366	407

h/ Účtovná jednotka neúčtovala o dlhopisoch.

i/ Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o bankovom úvere .

Bankový úver v sume 60 000 € bol spoločnosti poskytnutý od Tatra banky, a.s., bol použitý na rekonštrukciu budovy sklady-garáže, konečná splatnosť je v apríli 2014.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny V príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s.	€	3,5 +1 mesačný Euribor	04/2014	20 580	20 580

j/ Účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala o časovom rozlíšení výdavkov a výnosov budúcich období

k – l/ Účtovná jednotka neúčtovala o derivátoch.

m/ Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka evidovala a užívala v roku 2013 automobil IVECO 154 BX, ktorý nadobudla formou finančného prenájmu , leasing bol riadne ukončený, uvedený automobil je v majetku spoločnosti.

K 31.12.2013 nemá účtovná jednotka žiadne záväzky z titulu finančného prenájmu, v roku 2013 o uvedenom neúčtovala.

H. VÝNOSY

a/ tržba za vlastné výkony a tovar

Účtovná jednotka v roku 2013 dosiahla tržby za vlastné výkony v celkovej sume 1 335 €, z toho 732 € za realizačné práce pri oprave strešnej izolácie a 603 € za prepravu odberateľom prostredníctvom kuriérskej služby.

Tržby za tovar v roku 2013 dosiahli sumu 407 245 € bez DPH. Účtovná jednotka v rámci svojej obchodnej činnosti predávala sanitu, izolačné materiály a doplnky k nim. Predávaný tovar bol nakupovaný od tuzemských a zahraničných dodávateľov v rámci EÚ. Tovar bol predávaný tuzemským odberateľom, nebol uskutočnený žiadny vývoz tovaru do zahraničia.

Oblasť odbytu	Predaj tovaru	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Slovenská republika	407 245	368 704
Spolu	407 245	368 704

b – c/ Účtovná jednotka neúčtovala o aktivácii nákladov a zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

d/ ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Okrem bežných tržieb za predaj tovaru dosiahla účtovná jednotka v roku 2013 výnosy z predaja automobilu a z poistného plnenia po dopravnej nehode, výnosy sú presne opísané v nasledujúcej tabuľke.

e/ významné položky finančných výnosov

- výnosové úroky na termínovanom a bežných účtoch 2 €

f/ suma položiek mimoriadnych výnosov

Účtovná jednotka v roku 2013 dosiahla mimoriadne výnosy v sume 180 €, ako náhradu škody za poškodený tovar.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácií nákladov:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	53 559	699
Tržby z predaja služieb	1 335	699
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	25 833	
Poistné plnenie od poisťovne	26 375	
Centové vyrovnanie		1
Ročný bonus za platby	16	
Mimoriadne výnosy	180	
Náhrada škody	180	
Finančné výnosy, z toho:	2	13
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
kreditné úroky na bankových účtoch	2	13
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Celkové výnosy z hospodárskej a finančnej a mimoriadnej činnosti, viď predchádzajúce údaje =
 $407\,245 + 53\,559 + 180 + 2 = 460\,986$ €.

g/ suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	1 335	699
Tržby za tovar	407 245	368 704
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	408 580	369 043

I. NÁKLADY

a/ opis a suma významných položiek za poskytnuté služby

b/ opis a suma významných položiek ostatných nákladov hospodárskej činnosti

c/ opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho	35 068	12 100
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho	35 068	12 100
prenájom prevádzkových priestorov	1 650	3 800
opravy	27 547	3 557
výkony spojov, poštovné	2151	1 650
prepravné ,ReMax, školenia, parkovné	1 683	1 587
softwarové, reklamné služby a web	1 742	1 327
náklady na reprezentáciu	275	154
obstaranie SL	20	25
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho	401 842	370 796
náklady na obstaranie tovaru	311 143	261 464
poistné zákonné, havarijné, majetok	2 842	2 651
mzdové náklady	42 461	48 892
sociálne poistenie	15 968	18 323
odpisy	12 878	22 995
PHM	2 726	3 265
sociálne náklady, stravné lístky, SF, náhrady PN	2 411	2 504
spotreba materiálu, kancelárske a čistiace potreby	1 737	2 822
náklady DIM	371	2 930
dane a poplatky MsÚ /okrem dane z príjmov/	1 561	1 390
spotreba energií	1 171	906
cestovné a stravné	195	858
nedaňové výdavky	376	1 188
reklamné predmety		603
zostatková cena predaného DHM	5 723	
Spotreba materiálu ZOD	206	
recyklačný fond	73	5
Finančné náklady, z toho	820	1 653
Kurzové straty, z toho		

kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho	820	1 653
úroky z úveru	657	1 542
bankové poplatky	163	111
Mimoriadne náklady	180	
Škoda na tovare	180	

d/ opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období.

Účtovná jednotka v roku 2013 účtovala o mimoriadnych nákladoch , škode na tovare v sume 180 €, za ktorú dostala náhradu v plnej výške od dodávateľa.

e/ opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou

Účtovná jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, nevznikli jej žiadne náklady v súvislosti s audítorskými službami.

J. ÚDAJE O DANI Z PRÍJMOV

Účtovná jednotka v priebehu roka 2013 neúčtovala o odloženej dani z príjmov, odloženej daňovej pohľadávke alebo záväzku, ani o zmene sadzby dane.

Počas účtovného obdobia účtovala o zaplatených preddavkoch na daň z príjmu .

K dátumu na podanie daňového priznania účtovná jednotka eviduje nedoplatok na dani z príjmov za obdobie 2013, nakoľko zaplatené preddavky boli nižšie ako daňová povinnosť.

Suma zaplatených preddavkov DP v roku 2013 1 335

Daňová povinnosť 2 282

Daňový nedoplatok 947

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením	+23 076		23	-15 133		19
Teoretická daň		5 307				
Daňovo neuznané náklady	651			1 342		
Výnosy nepodliehajúce dani	2			13		

Umorenie daňovej straty	-15 133					
Spolu	9 921	2 282		-13 804		
Splatná daň z príjmov		2 282				
Odložená daň z príjmov						
Celková daň z príjmov		2 282				

K. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka v roku 2013 neúčtovala.

L. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Účtovná jednotka neeviduje žiadne budúce možné záväzky ani práva nevykázané v súvahe.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Spoločníci a konatelia majú so spoločnosťou uzatvorené pracovné zmluvy. Ing. Krasňan pracuje ako riaditeľ, Ing. Krasňanová ako ekonóm. V roku 2013 poberali príjmy zo závislej činnosti a rovnako ako ostatným zamestnancom im bol poskytnutý príspevok na DDP a príspevok na stravné lístky zo sociálneho fondu v nepeňažnej forme.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami neboli dohodnuté ani uskutočnené žiadne obchody ani transakcie.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ

Od 31.12.2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky za rok 2013 nenastali žiadne významné skutočnosti ani žiadne skutočnosti v zmysle bodu O poznámok.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Podrobný rozpis vid' bod G písmeno a.

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 243		-7 243		
Zákonný rezervný fond	716				716
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	89 542		-7 892		81 650
Nerozdelený zisk minulých rokov	62 320				62 320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15 135	20 794	-15 135-		20 794
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	7 243				7 243
Zákonný rezervný fond	716				716
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	89 542				89 542
Nerozdelený zisk minulých rokov	89 291		-45 000	18 029	62 320
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 029		-15 135	-18 029	-15 135
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. – T. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá povinnosť predložiť prehľad peňažných tokov, t.j. prehľad o peňažných tokoch v Poznámkach k 31. 12. 2013 nepredkladá.

U. Účtovná jednotka nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa osobitného predpisu.