

POZNÁMKY

k 31.12.2013

účtovná jednotka: T R E F A spol. s r.o.

účtovné obdobie: 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke

a)

názov spoločnosti: **TREFA spol. s r.o.**

sídlo: **Dolný Šianec 1, Trenčín**

dátum založenia: 9.2.1993

dátum zápisu do OR: **23.3.1993**

IČO: **31 431 534**

b)

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- poradenstvo v oblasti účtovníctva a aplikovaného výskumu trhu
- podnikateľské poradenstvo
- dodávky a poradenské služby ohľadne programov na spracovanie dát
- prenájom nebytových priestorov, vrátane prenájmu ich zariadení
- správa nehnuteľností na základe honoráru alebo kontraktu

c)

Priemerný počet zamestnancov

Organizácia zamestnávala 1 spoločníka, 1 pracovníka na dohodu.

e)

Predkladaná účtovná závierka je riadna účtovná závierka k 31.12.2013.

f)

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená dňa 20.5.2013.

B. -

C. Informácie o konsolidácii

Účtovná jednotka má účasť na základnom imaní inej spoločnosti, ale konsolidácia sa jej netýka.

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a)

Je predpoklad, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

b)

Spoločnosť v sledovanom období nezmenila spôsoby oceňovania.

Nezmenila postupy účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahové vymedzenie týchto položiek.

c)

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- **Dlhodobý hmotný majetok** obstaraný kúpou je ocenený obstarávacou cenou.
- **Dlhodobý finančný majetok** je ocenený v cene obstarania.
- Organizácia používa pri účtovaní **zásob** metódu B.

Nakupuje len drobný režijný materiál v malom rozsahu a účtuje ho priamo do spotreby v cene obstarania vrátane obstarávacích nákladov. Do obstarávacích cien nakupovaného materiálu sú zahrňované najmä dopravné náklady a poštovné. Na konci obdobia 2013 spoločnosť vykazuje nedokončenú výrobu, ktorá zahŕňa vyfakturované poddodávky a príslušné priame náklady /mzdy, odvody/.

- **Pohľadávky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Finančný majetok** je oceňovaný menovitými hodnotami.
- **Časové rozlíšenia na strane aktív súvahy** - podľa fakturácie, resp. poisťných zmlúv.
- **Záväzky** sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- **Rezervy** sú oceňované podľa údajov zo zmlúv a mzdových výpočtov.
- Výška **splatných daní** je určená podľa platných daňových predpisov.

d)

Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Pri odpisovaní uplatňuje sadzby zákona o daniach z príjmov platných v čase zaradenia HM do používania a druh odpisovania lineárne alebo zrýchlené volí podľa druhu HM svojim rozhodnutím. Účtovné odpisy sa uplatňujú od mesiaca zaradenia do používania.

Majetok do 1700,- EUR /resp. do 2400,- EUR/ organizácia posudzuje individuálne.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a)

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniť -né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.411,27						1.411,27
Prírastky								
Úbytky		86,30						86,30
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1.324,97						1.324,97
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.411,27						1.411,27
Prírastky								
Úbytky		86,30						86,30
Stav na konci účtovného obdobia		1.324,97						1.324,97
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		1.493,09						1.493,09
Prírastky								
Úbytky		81,82						81,82
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1.411,27						1.411,27
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.493,09						1.493,09
Prírastky								
Úbytky		81,82						81,82
Stav na konci účtovného obdobia		1.411,27						1.411,27
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 účtovného obdobia			15.155,43						15.155,43
Prírastky									
Úbytky			1.420,77						1.420,77
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia			13.734,66						13.734,66
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			12.686,57						12.686,57
Prírastky			1.974,96						1.974,96
Úbytky			1.420,77						1.420,77
Stav na konci účtovného obdobia			13.240,76						13.240,76
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2.468,86						2.468,86
Stav na konci účtovného obdobia			493,90						493,90

Tabuľka č.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 účtovného obdobia			16.412,83						16.412,83
Prírastky									
Úbytky			1.257,40						1.257,40
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15.155,43						15.155,43
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11.969,01						11.969,01
Prírastky			1.974,96						1.974,96

Úbytky			1.257,40						1.257,40
Stav na konci účtovného obdobia			12.686,57						12.686,57
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			4.443,82						4.443,82
Stav na konci účtovného obdobia			2.468,86						2.468,86

b)

Dopravný prostriedok má zákonné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla. Výdavky na poistenie boli vo výške 267,27 EUR.

j)

Tabuľka č.1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			750,00						750,00
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			750,00						750,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			750,00						750,00

Finančný majetok je ocenený v obstarávacej cene, ktorú možno považovať za reálnu hodnotu.

r)

K zahraničnej pohľadávke - SOLCA, s.r.o. (ČR) po splatnosti bola v predchádzajúcich obdobiach vytvorená opravná položka vo výške 50% = 150,00 EUR. Na základe rozhodnutia konateľa spoločnosti bola v sledovanom období táto opravná položka zrušená a uvedená pohľadávka bola odpísaná v plnej výške 300,- EUR.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	150,00			150,00	0,00
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	150,00			150,00	0,00

s)

Údaje o pohľadávkach

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	7.200,00	0,00	7.200,00
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	7.200,00	0,00	7.200,00

w)

Údaje o finančnom majetku

Finančný majetok spoločnosti je tvorený len peňažnými prostriedkami na bežných účtoch a v pokladnici a stravými lístkami.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	271,84	348,63
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	6.804,23	9.170,47
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7.076,07	9.519,10

zb)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	249,81	265,61

poistenie	225,67	225,86
Telefón, doména	24,14	39,75
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a)

Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie má spoločnosť vo výške 7634,61 EUR a je splatené.

Účtovný zisk za rok 2012 v čiastke 740,84 EUR bol zaúčtovaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	740,84
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	37,04
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	583,89
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	119,91
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	740,84

Vlastné imanie podniku zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond, nerozdelený zisk minulých období a hospodársky výsledok bežného obdobia.

b)

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na náklady súvisiace s účtovnou závierkou (jej zostavenie) a daňovým priznaním vo výške 544,90 EUR.

Tabuľka č.1

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:	602,40	544,90	602,40		544,90
Spracovanie DPPO 2013	170,00	170,00	170,00		170,00
Spracovanie ÚZ 2013	240,00	240,00	240,00		240,00
Spracovanie účtovn. 12/13	75,00	100,00	100,00		100,00
Daňové porad. 12/13	32,50	65,00	65,00		65,00
Spracovanie miezd 12/13	27,40	27,40	27,40		27,40
Nevyčerp.dovol. + odvody	0,00	0,00	0,00		0,00

Tabuľka č.2

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:	1.602,65	602,40	1.602,65		602,40
Spracovanie DPPO 2012	170,00	170,00	170,00		170,00
Spracovanie ÚZ 2012	240,00	240,00	240,00		240,00
Spracovanie účtovn. 12/12	100,00	100,00	100,00		100,00
Daňové porad. 12/12	65,00	65,00	65,00		65,00
Spracovanie miezd 12/12	27,40	27,40	27,40		27,40
Nevyčerp.dovol. + odvody	1.000,25	0,00	1.000,25		0,00

c)

Údaje o krátkodobých závazkoch

Krát.závazky z obch.styku	4.312,82 EUR
Závazky voči spoločníkom	1.400,00 EUR
Závazky voči soc.inštitúciám	899,25 EUR
Závazky voči štátu	<u>1.627,69 EUR</u>
SPOLU:	8.239,76 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	8.239,76	4.772,23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8.239,76	3.255,43
Záväzky po lehote splatnosti	1.507,89	1.516,80

g)

Prehľad o sociálnom fonde

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59,18	56,18
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	59,18	56,18
Čerpanie sociálneho fondu	59,18	56,18
Konečný zostatok sociálneho fondu		

H. Údaje o výnosoch

Firma poskytovala služby tuzemským subjektom:

A) znalecké posudky, B) analýzy a poradenstvo, C) sprostredkovanie

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (A – znalecké posudky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (B – analýzy a poradenstvo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (C - sprostredkovanie)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Ttuzemsko	4.329,50	9.678,52	28.505,00	16.994,42	0,00	4.270,00
Spolu	4.329,50	9.678,52	28.505,00	16.994,42	0,00	4.270,00

V rámci vnútroorganizačných zásob bola zúčtovaná nedokončená výroba na rozpracovanú zákazku vo výške 956,16 EUR.

d)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0,00	790,02
Náhrady z poisť. plnenia		
Odpis záväzku		790,02
Finančné výnosy, z toho:	1.030,51	3.205,93
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0,51	0,66
Bankové úroky	0,51	0,66
Výnosy z dlh.fin.majetku - podiely	1.030,00	3.205,27
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g)

Suma čistého obratu podľa §19 ods.1a)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	33.450,25	31.559,12
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	956,67	790,68
Čistý obrat celkom	34.406,92	32.349,80

I. Údaje o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15.273,42	12.541,73
Služby pre zákazky	6.922,68	4.136,50
Nájomné	1.876,20	1.876,20
Účtovné, právne a porad. služby	2.501,30	2.718,80
Telefónne poplatky	549,26	846,02
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	692,01	557,96
Poistenie	479,94	476,22
Tvorba oprav. položiek	0,00	-2,81
Odpis pohľadávok	150,00	12,88
Finančné náklady, z toho:	105,35	105,25
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>105,35</i>	<i>105,25</i>
Bankové poplatky	105,35	105,25
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Údaje o dani z príjmov

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, z toho:	162,09	x	x	740,96	x	x
teoretická daň	x	37,28	23	x	140,78	19
Daňovo neuznané náklady	189,42	43,56		394,79	75,01	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.030,55	-237,02		-3.205,97	-609,13	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-679,04			-2.070,22		
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sú údaje o odpísaných pohľadávkach vo výške 18.246,66 EUR a o nakúpenom DDHM vo výške 4.750,70 EUR.

L. Údaje o iných aktívach a pasívach

Firma nemá iné záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

Firma nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych a riadiacich a iných orgánoch spoločnosti:

a)

V zmysle § 3 ods. 4) Opatrenia sa údaje neuvádzajú.

b) - e)

Neboli poskytnuté žiadne výhody.

N. Vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spriaznenými osobami v zmysle definície uvedenej v smernici k poznámkam sú:

- **spoločníci a konatelia spoločnosti**
- **spoločnosť TREFA REAL, s.r.o., IČO: 46278435**

S týmito osobami neboli realizované obchody za neobvyklých podmienok.

O. Skutočnosti po dni zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje vo firme nenastali udalosti významné pre verné zobrazenie skutočností.

P. Prehľad zmien vlastného imania

Tabuľka č.1

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	7.634,61				7.634,61
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	12.626,97		12.626,97		0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		37,04			37,04
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov		119,91			119,91
Neuhradená strata minulých rokov	-13.210,86		-13.210,86		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	740,84	162,00	740,84		162,00
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

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	7.634,61				7.634,61
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	12.626,97				12.626,97
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	306,70	34,70	341,40		0,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-14.211,50		1000,64		-13.210,86

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	693,94	740,84	693,94		740,84
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania	7.634,61				7.634,61
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov.