

A. Informácie o účtovnej jednotke**Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obec Dúbrava , spol. s.r.o.
Dúbrava č. 192
032 12 Dúbrava

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 13.4.2000 /Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 1276/L.

Identifikačné číslo: 36 391 611

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- Obchod s tovarom všetkého druhu voľnej živnosti
- Poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu

Priemerný počet zamestnancov

Ukazovateľ	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
Počet vedúcich zamestnancov	0	0

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky dňa 14.5.2013.

B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky:

Konateľ: Nemcová Alena

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI a ZI v
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Obec Dúbrava	6 639	100	100	x

C. Informácie o konsolidovanom celku

100 % vlastníkom spoločnosti je Obec Dúbrava.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

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./ Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov.

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400€ a menej, sa účtuje priamo do nákladov na ťarchu účtu 518/AE.

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku nad 2 400€.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 1 700€ a menej, sa účtuje ako o zásobách na ťarchu účtu 501/AE.

Do kategórie DHM zaraďovala účtovná jednotka hmotný majetok s ocenením 1700€ a vyššie.

Odpisový plán

DHM účtovná jednotka odpisovala na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Zostatkovú cenu zisťovala pomocou účtu oprávok k DHM. Účtovná jednotka prijala zásadu, že daňové odpisy DHM sa rovnajú účtovným odpisom, čo znamená, že účtovný odpisový plán odpovedá daňovému odpisovaniu podľa zákona o dani z príjmov. Rozdiel medzi účtovnými a daňovými odpismi je možný len v prípade prerušenia daňového odpisovania. Odpisy zaokrúhlené na celé koruny nahor sú účtované v prospech účtovnej skupiny 08AE- oprávky k DHM a na ťarchu účtu 551AE odpisy DHM. Odpisová skupina, doba odpisovania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Odpisová skupina	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
PC pokladňa	1	4	rovnomerne
Chladničky	1	4	rovnomerne
Zabezpečovacie zariadenie na budove	4	20	rovnomerne
Plastové okná,dvere	4	20	rovnomerne

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom B účtovania zásob.

V priebehu účtovného obdobia sa nakupované zásoby účtovali priamo do nákladov. Pri uzavieraní účtovných kníh sa počiatočné stavy z účtov zásob tovaru preúčtovali do

nákladov. Stav zásob podľa inventarizácie sa potom zaúčtoval ako konečný zostatok na účtoch tovaru súvŕšajne v prospech príslušného nákladového účtu.

Obstarávacie náklady sa sledovali v analytickej evidencii a pri uzavieraní účtovných kníh sa vypočítalo percento obstarávacích nákladov pripadajúcich na predaný tovar, zostatok obstarávacích nákladov sa preúčtoval na ľarchu účtu 132 a v prospech nákladov účtu zásob.

Závázne stanovený spôsob výpočtu percenta obstarávacích nákladov na predaný tovar		
$P = (R_{oz} + R_{nm}) \times 100 / (Z_p + Z_{nm})$ $R_{osm} = (S_{sm} \times P) / 100$ $Z_{or} = (R_{oz} + R_{nm}) - R_{osm}$ $Oz = Z_{or} + Z_k$	Zp	Poč. stav zásob
	Ssm	Predaj v cene obstarania
	Rosm	Oc. rozdiel pripadajúci na spotr. zásoby
	Zor	Zostatok oc. rozdielu
	Oz	Ocenenie zásob - preúčtovanie na ľarchu 132
	Roz	Oc. rozdiel na zač.obdobia
	Rnm	Prírastok oc. rozdielu za obd.- obst. náklady
	Znm	Nakúpené zásoby
	Zk	Konečný stav zásob z inventúry

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období neúčtovala o žiadnych vedľajších nákladoch súvisiacich s obstaraním zásob. Zásoby boli obstarané rozvozom dodávateľa.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek k pohľadávkam. V roku 2013 účtovná jednotka neúčtovala o opravných položkách.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období

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

Rezervy

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

Účtovná jednotka tvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2013 a bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná

závierka neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku. Účtovná jednotka o majetku, záväzkoch, prijatých a poskytnutých preddavkoch v cudzej mene neúčtovala.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky /rabaty, dobropisy a pod./.

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka v bežnom roku mala na podsúvahovom účte zachytený krátkodobý majetok v operatívnej evidencii.

L. Informácie o podmienenom záväzku a podmienenom majetku

Účtovná jednotka si nie je vedomá žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad alebo výnos.

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Počas účtovného obdobia neboli členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti vyplatené príjmy ani poskytnuté žiadne výhody.

N. Ekonomické vzťahy spoločnosti a spriaznených osôb

Počas účtovného obdobia spoločnosť neuskutočňovala obchody so spriaznenými osobami.

P. Informácie o zmenách vlastného imania

Informácie o zmenách vlastného imania sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok. Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 strata vo výške 399,37€ rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárnemu orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie straty vo výške -399,37 € na neuhradenú stratu minulých rokov.

5. Informácie k časti F. písm. a/ prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtového obd.			2 149			2 138			4 287
Prírastky						1 520			1 520
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			2 149			3 658			5 807
Oprávky									
Stav na zač. účtového obd.			2 149			748			2 897
Prírastky						160			160
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			2 149			908			3 057
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtového obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtového obd.			0			1 390			1 390
Stav na konci účtového obd.			0			2 750			2 750

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a súbory HV	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- Rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na zač. účtového obd.			2 149			2 138			4 287
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			2 149			2 138			4 287
Oprávky									
Stav na zač. účtového obd.			2 149			640			2 789
Prírastky						108			108
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtového obd.			2 149			748			2 897
Opravné položky									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtového obd.									
Zostatková hodnota									
Stav na zač. účtového obd.			0			1 498			1 498
Stav na konci účtového obd.			0			1 390			1 390

16. Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

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			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	170		170
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohl. voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohl. a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	170		170

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	170	213
Krátkodobé pohľadávky spolu	170	213
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

18. Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.
Pokladnica, ceniny	7 209	11 424
Bežné bankové účty	4 606	9 698
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 815	21 122

22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účt.obd.</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Nákl. budúcich období krátkodobé, z toho:	18	18
-telefón	18	18
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

24. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	8 613
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	98
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 515
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	8 613

25. Informácie k časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

<i>Názov položky</i>	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:					
Krátkod. rezervy, z toho:	1 116	1 204	1 116		1 204
Rezerva na nevyčerp.	1 116	1 204	1 116		1 204
dovol. a ZP					

Tabuľka č. 2

<i>Názov položky</i>	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:					
Krátkod. rezervy, z toho:	1 478	1 116	1 478		1 116
Rezerva na nevyčerp. dovol. a ZP	1 478	1 116	1 478		1 116
Rezerva na el. energiu					

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 801	18 530
Krátkodobé záväzky spolu	11 801	18 530
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	341	289
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	341	289

28. Informácie k časti G. písmena g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	289	252
Tvorba SF na ťarchu nákladov	116	102
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	116	102
Čerpanie sociálneho fondu	64	65
Konečný zostatok sociálneho fondu	341	289

H. Informácie o výnosoch.

35. Informácie k časti H. písmena a) o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb		Typ výrobkov, tovarov, služieb	
	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
tuzemsko	339 324	363 469				
Spolu	339 324	363 469				

37. Informácie k časti H. písmen c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hosp. činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	1	2
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1	2
-úroky prijaté	1	2
Mimoriadne výnosy, z toho:		

38. Informácie k časti H. písmena g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	339 324	363 469
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	455	
Čistý obrat celkom	339 779	363 469

39. Informácie k časti I. o nákladoch

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 018	4 545
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoloč., z toho:		
náklady za overenie účtovnej závierky		
Účtovné služby		1 600
Administratívne služby	1 260	1 250
Služby-stravné kupóny	611	641
Opravy	508	
Nákup software, servis	118	160
Telefón	351	400
Ostatné služby	170	494
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	337 015	348 140
Náklady na predaný tovar	292 987	311 438
Spotreba materiálu, energie	3 901	3 544
Osobné náklady	39 807	28 469
Odpisy DHM	160	475
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	160	
Finančné náklady, z toho:	146	130
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	146	130
Bankové poplatky	146	130
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie o daniach z príjmov.

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodár. pred zdanením, z toho:	- 399	x	x	10 653	x	x
teoretická daň	x		23	x	2 024	19
Daňovo neuznané náklady	308		23	84	16	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-1		23	-2	0	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-92		23	10 735	2 040	19
Splatná daň z príjmov	x		23	x	2 040	19
Odložená daň z príjm.	x			x		
Celková daň z príjmov	x		23	x	2 040	19

47. Informácie k časti P. o zmenách 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	6 639				6 639
VI. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	566	98			664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	2 725	8 515			11 240
Neuhradená strata minul.rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 613	-399	8 613		-399
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					

Tabuľka č. 2

<i>Položka vlastného imania</i>	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
Vl. Akcie a vl. obchod.podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'. za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia maj. a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceň.rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	457	109			566
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostat.fondy					
Nerozdelený zisk minul. rokov	661	2 064			2 725
Neuhradená strata minul.rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 173	6 440			8 613
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vl. imania					
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa					