

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

A. Informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť NaV, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená v apríli 2007 zakladateľskou zmluvou a do obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2007 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel S.r.o., vložka č.13020/S). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 773 085. Spoločnosť mala pri svojom vzniku zapísané sídlo podnikania na adrese Osloboditeľov 20, Polomka 976 66, vo februári 2009 zmenila svoje sídlo na súčasnú adresu.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi (okrem nebezpečného odpadu)
- približovanie, manipulácia a triedenie dreva, pilčícke práce
- prevádzkovanie špeciálnych vozidiel
- maloobchod - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných živností
- veľkoobchod – kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľných živností.
- lesopestovateľské práce na zákazku
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
- cestná motorová doprava – vnútroštátna cestná nákladná doprava

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Prepojenie a ručenie Spoločnosti v iných účtovných jednotkách

Účtovná jednotka pôsobí ako samostatný právny subjekt. Nie je prepojená a neručí v iných účtovných jednotkách.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	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
Brenkus Marián	6 639	100%	100%	
Spolu	6 639	100%	100%	

1, *Dlhodobý hmotný majetok*

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	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			638 908						638 908
Prírastky			45 920				26 000	4 025	75 945
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			684 828				26000	4025	714 853
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			439 534						439 534
Prírastky			66 848						66 848
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			506 382						506 382
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			199 374						199 374
Stav na konci účtovného obdobia			178 446				26000	4025	208 471

Spoločnosti k 30.12.2013 ostalo v obstarávaní majetok – kúpa auta ML MercedesBB938EO – ktoré zaradí až k 4.1.2014. Tiež k 30.12. 2013 poskytla preddavok v sume 4025 € na kúpu ojazdeného vozidla Mitsubishi Pajero BB211EN, ktoré tiež zaradí k 7.1.2014.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnu- té preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			585 369						585 369
Prírastky			53 539						53 539
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			638 908						638 908
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			340 548						340 548
Prírastky			98 986						98 986
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			439 534						439 534
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			244 821						244 821
Stav na konci účtovného obdobia			199 374						199 374

15. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia F
Pohľadávky z obchodného styku	2757	65			2822
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	2757	65			2822

16. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11050		11050
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	11 050		11 050
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	147 884	55 326	203 210
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	2 018		2 018
Iné pohľadávky	1 028		1 028
Krátkodobé pohľadávky spolu	150 930	55 326	206 256

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	55 326	163 737
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	150 930	126 472
Krátkodobé pohľadávky spolu	206 256	290 209
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 050	11 050
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 050	11 050

18. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	117 495	4 926
Bežné bankové účty	2 000	
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	119 495	4 926

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 693	2 927
Poistné	2 643	2700
Leasing - úrok		
Ostatné	50	227
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

23. Informácie k časti F. písm. zc) prílohy č. 3 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane B	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov G
Istina		3533		9810	3533	
Finančný výnos		235		535	235	
Spolu		3 768		10345	3768	

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	30 121
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	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné – prevod do straty minulých období	-30121
Spolu	-30121

25. Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1159	1 131	1 116		1 131
Na účtovníctvo a účtovnú závierku	391	497	391		497
Na nevyčerpanú dovolenku	768	634	768		634

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1116	1159	1116		1159
Na účtovníctvo a účtovnú závierku	901	391	901		391
Na nevyčerpanú dovolenku	215	768	215		768

26. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závázky po lehote splatnosti	214 595	112 486
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	151 615	161 578
Krátkodobé záväzky spolu	366 210	274 064
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 533	13 344
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	292	196
Dlhodobé záväzky spolu	3 825	13 540

28. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	197	158
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	95	39
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	95	39
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	292	197

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet	EUR	7,1	revolving	95795	100 351
KK typu revolving	EUR	18,50	revolving	1955	1 544

31. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Servis auta		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		150
Vystavený dobropis v roku 2013		102
Úrok z leasingu		48

35. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb ťažba dreva		Typ výrobkov, tovarov, služieb preprava dreva		Typ výrobkov, tovarov, predaj dreva	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	131 714	69 521	200 193	156 815	1 372 942	1 165 099
PL						
ČR				7 500		
Spolu	131 714	9572	200 193	164 315	1 372 942	1 165 099

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	342 063	253 887
Tržby za tovar	1 399 942	1 165 099
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		84 909
Čistý obrat celkom	1 742 005	1 503 895

39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	210 391	231 896
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby	5 938	4 454
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Opravy a udržiavanie	76 646	113 342
Ťažba a približovanie dreva	79 921	37 572
Odvoz a preprava dreva	678	17 819
Mýto	10 979	8 058
Telefónne a poštové poplatky	4 197	
Nájomné	3 039	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho (50, 52, 54, 55):	1 542 928	323 913
Predaný tovar - guľatina	1 173 864	
PHM	170 722	154 856
Náhradné diely	37 590	35 934
Ostatný režijný materiál do spotreby	16 988	
Odpisy	66 848	98 986
Zostatková cena predaného DHM		110 916
Poistenie majetok	11 424	10 974
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>366</i>	<i>347</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	366	262

<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Úroky - leasing	487	9 407
Bankové poplatky	710	701
Debetný úrok – banka	8419	
Mimoriadne náklady, z toho:		

41. Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dane z príjmov

	2012			2013		
	základ dane €	daň €	daň %	základ dane €	daň €	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-30 121		19,00 %	3 320		23,00 %
z toho teoretická daň 19 %		-5 723	19,00 %		764	23,00 %
daňovo neuznané náklady	9 849	2 265	-7,52 %	11 207	2 578	77,64 %
výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
odpočítateľné položky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	-20 272	-3 458	11,48 %	14 527	3 341	100,64 %
odpočet daňovej straty	0	0		-14 527	-3 341	-100,63 %
splatná daň	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
odložená daň		0	0,00 %		0	0,00 %
dorubky dane za minulé obdobia		0			0	

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	106 452				106 452
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	23992			1	23 993
Neuhrazená strata minulých rokov	-2450	-30121			-32 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-30121	3320	-30121		3320
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 639				6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	106 452				106 452
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 958	13 034			23 992
Neuhradená strata minulých rokov	-2 450				-2 450
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 034	-30 121	13 034		-30 121
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch***Najatý majetok***

V roku 2013 Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného prenájmu, zostatok záväzkov za takto obstaraný dlhodobý majetok je k 31.12.2013 v sume celkom 3 533 EUR za Polaris sportsman obstaraný v roku 2012.

Spoločnosť si v r. 2013 prenajíkala spevnenú plochu v areáli stavebného dvora akciovej spoločnosti PS-NOVOPS, Lučenec s celkovou rozlohou 220m²

Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok.

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach***Prípadné ďalšie záväzky***

Spoločnosť má záväzky voči spoločníkom z vkladov do spoločnosti spolu v hodnote 28 983 EUR .

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť nemá spriaznené osoby v podnikaní a s ostatnými účtovnými jednotkami má štandardné obchodné vzťahy.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2013 nenastali udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

R. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2013

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať prehľad peňažných tokov za rok 2013.