

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 6 0 6 1 9 9 1

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

1 7 0 7 9 3 8 1

DIČ

2 0 2 0 7 6 3 3 7 1

Kód SK NACE

6 2 . 0 9 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

M A N A G E M E N T S K I L L B A S E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S I o v e n s k e j j e d n o t y

Číslo

1 0

PSČ

0 4 0 0 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

0 5 5 / 6 0 1 1 1 2 7

Číslo faxu

0 5 5 / 6 0 1 1 1 3 4

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 18.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa ☒

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Management Skill Base, s.r.o.

Spoločnosť Management Skill Base, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. júna 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 9. júla 1991 (Obchodný register Okresného súdu Košice, oddiel s.r.o., vložka číslo 486/V). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 17079381, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020763371.

b) Opis hospodárskej činnosti spoločnosti

Prevádzkovanie fitnesscentra, podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu a služieb
sprostredkovateľská, konzultačná a poradenská činnosť

c) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov spoločnosti

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	5	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Údaj či je jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

e) 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 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 28.6.2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovanej skupiny.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) splnenie predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

b) zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

☐ účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Investičný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady (priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady), nepriame náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením investičného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), ako aj nepriame náklady správneho charakteru, pokiaľ vytvorenie majetku má dlhodobý charakter (presahuje obdobie jedného roka).

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, avšak tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú k jasne definovanému výrobku alebo procesu, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických prínosov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických prínosov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve musí však byť odpísaný najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2.400 EUR a nižšia, sa považuje za poskytnutú službu.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Budovy a stavby, u ktorých nie je obmedzený čas trvania, sa odpisujú podľa § 27 alebo § 28 zákona o dani z príjmov v 4. odpisovej skupine.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy a stavby	20	lineárna	5.1
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	6	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

2. Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti

Finančné investície a cenné papiere sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Spoločnosť eviduje dlhové dlhodobé cenné papiere držané do splatnosti a dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhové cenné papiere držané do doby splatnosti preceňujú na reálnu hodnotu. Z titulu precenenia dlhových cenných papierov na reálnu hodnotu sa zvyšuje ich ocenenie o alikvotný úrokový výnos. O úrokovom výnose sa účtuje v priebehu doby, ktorá uplynie medzi nákupom cenného papiera a splatnosťou cenného papiera vo vecnej a časovej súvislosti.

3. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o opravné položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

Rezervy sa tvoria v predpokladanej výške k očakávaným skutočnostiam. V roku 2013 sa tvorili rezervy na nevyčerpanú dovolenku, nevyplatené prémie a audit, na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia a na nevyfakturované dodávky.

8. 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.

9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

10. Daň z príjmov splatná a odložené dane

Splatná daň z príjmu sa účtuje na ťarchu nákladov spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a je vypočítaná transformáciou výsledku hospodárenia pred zdanením na daňový základ. Sadzba dane z príjmu právnických osôb je 23%.

11. Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska

- a) v deň predchádzajúci dňu uskutočneniu účtovného prípadu
- b) v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použije kurz podľa predošlého odstavca.

Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Kurzové zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných výnosov a majú teda vplyv na hospodársky výsledok.

Peniaze v pokladnici v cudzej mene – kúpa a predaj - sa oceňujú kurzom komerčnej banky. Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

12. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

d) odpisovanie dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Metóda odpisovania/ÚO
Budovy a stavby	20 rokov		lineárna
Dlhodobý nehmotný majetok	indiv.		lineárna
DHM - Počítače nad 1700 EUR	4 roky		lineárna
DHM - motorové vozidlá	4 roky		lineárna

e) použitie dotácii na obstaranie majetku

- Spoločnosť nemala poskytnuté dotácie na obstaranie majetku

f) oprava významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia.

- Spoločnosť neúčtovala o opravách významných chýb minulých účtovných období

F: ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

a) informácie o dlhodobom nehmotnom a majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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		1 010 088	88 231						1 098 319
Prírastky		197 402	1 749						199 151
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 207 490	89 980						1 297 470
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 964	38 666						46 630
Prírastky		54 809	19 164						73 973
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		62 772	57 830						120 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 002 124	49 656						1 051 689
Stav na konci účtovného obdobia		1 144 718	32 150						1 176 868

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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		0	186 881						186 881
Prírastky		1 010 088							1 010 088
Úbytky			98 650						98 650
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 010 088	88 231						88 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	121 280						121 280
Prírastky		7 964	16 036						24 000
Úbytky			98 650						98 650
Stav na konci účtovného obdobia		7 964	12 620						46 630
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	65 601						65 601
Stav na konci účtovného obdobia		1 010 088	49 565						1 051 689

b) spôsob a výška poistenia DNM a DHM

- ▶ *motorové vozidlá sú v zmysle platných zákonných predpisov povinne zmluvne poistené*
- ▶ *motorové vozidlá sú poistené do výšky obstarávacej ceny – havarijné poistenie*

c) prehľad DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo

- ▶ *Spoločnosť neeviduje DNM a DHM, na ktorý je zriadené záložné právo*

d) prehľad o dlhodobom majetku, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

- ▶ *Spoločnosť neeviduje takýto majetok*

e) prehľad o nadobudnutom dlhodobom nehnuteľnom majetku, alebo prevedenom dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľnosti do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

- ▶ *Spoločnosť v r.2013 technicky zhodnotila nehnuteľnosť obstaranú v roku 2012.*

f) prehľad o majetku, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty

- ▶ *Spoločnosť neeviduje majetok, ku ktorému by bola vytvorená takáto opravná položka*

g) prehľad o údajoch, ktoré sa účtujú na účte 097- Opravná položka k nadobudnutému majetku

- ▶ *Spoločnosť neeviduje majetok, ku ktorému by bola vytvorená takáto opravná položka*

h) prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie a to v členení na:

1. *náklady na výskum vynaložené v bežnom účtovnom období,*
2. *neaktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,*
3. *aktivované náklady na vývoj vynaložené v bežnom účtovnom období,*

- ▶ *Spoločnosť nevykonáva takúto činnosť*

i) – j) prehľad o štruktúre a obstaraní dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely vDÚJ	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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			261 281						261 281
Prírastky									0
Úbytky			261 281						261 281
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0		0	0
Opravné položky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	261 281	0	0	0	0	0	261 281
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely vDÚJ	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	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného			239 159						239 159
Prírastky			28 413						28 413
Úbytky			6 291						6 291
Presuny									0
Stav na konci účtovného	0	0	261 281	0		0	0	0	261 281
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného	0	0	239 159	0	0	0	0	0	239 159
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	261 281	0	0	0	0	0	261 281

*) prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona

k) opravné položky k DFM

► *Spoločnosť netvorila opravné položky k DFM*

l) zmeny v jednotlivých zložkách DFM

m) prehľad o DFM, na ktorý je zriadené záložné právo

► *Spoločnosť nevlastní takýto majetok*

n) informácia o ocenení finančného majetku k dátumu účtovnej závierky

► *Spoločnosť k dátumu účtovnej závierky nevlastní žiadne cenné papiere.*

o) opravné položky k zásobám

► *Spoločnosť nevytvorila v bežnom ani v predchádzajúcom UO opravné položky k zásobám*

p) zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

► *Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo*

q) informácie o zákazkovej výrobe

► *Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe*

r) informácie k pohľadávkam - Opravné položky k pohľadávkam

► *Spoločnosť tvorila v r.2013 opravnú položku k pôžičke Arcidiec.charita Košice vo výške 22.555 EUR.*

s) informácie k pohľadávkam - veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 484	22 987	34 471
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	484		484
Iné pohľadávky			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 968	22 987	34 955

t) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

► *Spoločnosť nevlastnila takéto pohľadávky*

u) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

► *Spoločnosť nevlastnila takéto pohľadávky*

v) informácie o odloženej daňovej pohľadávke

► *Spoločnosť neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.*

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	6 753	755
Bežné bankové účty	31 591	6 505
Cenné papiere		
Peniaze na ceste		
Spolu	38 344	7 260

x) opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

► Spoločnosť nevytvorila opravné položky k finančnému majetku.

y) krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a o krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

► Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo

za) Informácie k oceneniu krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				0
Dlhové CP na obchodovanie				0
Emisné kvóty				0
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				0
Ostatné realizovateľné CP	184 753	772	58	185 467
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				0
Krátkodobý finančný majetok spolu	184 753	772	58	185 467

zb) Informácie 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:	2 402	2 402
- poistenie majetku	2 470	2 402
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

zc) Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

► Spoločnosť nevlastní takýto majetok

G: ÚDAJE VYKAZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

a) informácie o vlastnom imaní za bežné účtovné obdobie, a to

1. opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie,
► základné imanie pozostáva zo 102 ks akcií – listinných, na meno v menovitej hodnote 332 €/ks
2. hodnota upísaného vlastného imania – 33.864 €
3. rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v účtovnom predchádzajúcom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-35 168
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-35 168
Iné	
Spolu	-35 168

4. akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
► *Spoločnosť nemá podiely na takomto základnom imaní*
5. prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát,
► *Spoločnosť neúčtovala o takýchto transakciách*
6. zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

- b) informácie o jednotlivých druhoch rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv**
► *Spoločnosť neúčtovala o rezervách*

c- d) Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1 164	43 755
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	258	10 399
Krátkodobé záväzky spolu	1 422	54 154
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	887	830
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	887	830

- e) informácie o hodnote záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia**
► *Spoločnosť neeviduje takéto záväzky*

f) informácie o spôsobe vzniku odloženého daňového záväzku

► Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku

g) informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	830	685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	410	336
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	410	336
Čerpanie sociálneho fondu	353	191
Konečný zostatok sociálneho fondu	887	830

h) Informácie o vydaných dlhopisoch

► Spoločnosť nevlastní dlhopisy

i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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 pôžičky					
	EUR	variab.	20.05.2016	225 000	112 500
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
- výpomoc FO	EUR	0		286 640	218 200

j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

► Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení na strane pasív

k) Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

► Spoločnosť neúčtovala o derivátoch

l) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

► Spoločnosť neúčtovala o takýchto položkách

m) Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

► Spoločnosť nevlastní takýto majetok

H: ÚDAJE O VÝNOSOCH

a) Informácie o tržbách

	služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z hospodárskej činnosti		
- poradenské služby	94 883	90 542
- prenájom zariadení	15 651	20 272
- tržby Fitness zar.	41 093	0
Spolu	151 629	110 814

b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

► Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

c – f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	0	0
Finančné výnosy, z toho:	261 145	36 095
- tržby z predaja cenných papierov	252 480	
- výnosy z dlhodobých cenných papierov	7 618	34 743
- výnosy z precenenia finančného majetku	772	1 226
- úroky	275	126
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

g) informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	151 629	110 814
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	151 629	110 814

I: ÚDAJE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	31 117	15 141
Právne poradenstvo, služby audítora, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
právne poradenstvo		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
opravy a udržiavanie	8 943	5 362
cestovné	418	376
telefon, internet	1 776	1 412
odvoz odpadu	1 484	572
strážna služba	1 395	814
stav. a proj.práce	2 766	
reklama	3 506	
športové aktivity Fitness	1 459	
ostatné služby	9 370	6 570
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	222 007	112 507
osobné náklady	114 751	84 007
dane a poplatky	6 528	1 108
odpisy DNaHM	73 973	23 999
dary		
odpis nevymožiteľných pohľadávok	22 555	
poistenie majetku	4 200	3 393
Finančné náklady, z toho:	286 003	72 160
Predané CP	254 981	
Bankové poplatky	1 573	6 188
Debetné úroky	29 449	24 019

J: ÚDAJE O DANIACH Z PRÍJMOV

- Spoločnosť vykázala za rok 2013 stratu vo výške -170.034 EUR, za rok 2012 to bola strata vo výške -35.168 EUR.

K: ÚDAJE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

- Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň

L: ÚDAJE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a – b) Informácie o podmienených záväzkoch

- Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň

c) Informácie o podmienenom majetku

- Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň

M: ÚDAJE O PRÍJMOCH

a – e) Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

► *Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň*

N: ÚDAJE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami uvedenými v časti L pís.b.) a to:

1. *druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transfery, know-how, úver, pôžička, výpomoc, záruka;*
2. *významná charakteristika obchodu, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných spoločnosťou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami;*

b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane okrem informácií o týchto obchodoch, ktoré sa v súlade s požiadavkami na uvádzané informácie podľa § 3 ods. 1 uvádzajú samostatne;

► *Spoločnosť nemala pre vyššie uvedené skutočnosti obsahovú náplň*

O: ÚDAJE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien;
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa spoločnosť dozvedela medzi dňom, ku ktorému účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka;
- c) zmena akcionára spoločnosti;
- d) prijatie rozhodnutia o predaji spoločnosti alebo jej časti;
- e) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti spoločnosti, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkare;
- f) vydané dlhopisy a iné cenné papiere;
- g) zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy spoločnosti;
- h) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie spoločnosti, napríklad živelná pohroma, získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť spoločnosti.

► *Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.*

P: ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ**Informácie o zmenách vlastného imania**

- a) základné imanie zapísané do obchodného registra;
 b) základné imanie nezapísané do obchodného registra;
 c) vlastné akcie a vlastné obchodné podiely;
 d) emisné ážio;
 e) rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov;
 f) ostatné kapitálové fondy;
 g) oceňovacie rozdiely nezahnuté do výsledku hospodárenia;
 h) fondy tvorené zo zisku;
 i) nerozdelený zisk minulých rokov;
 j) neuhradená strata minulých rokov;
 k) účtovný zisk alebo účtovná strata;
 l) vyplatené dividendy;
 m) ďalšie zmeny vlastného imania;
 n) zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa.

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 podiely	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	546 115				546 115
Neuhradená strata minulých rokov	-21 714	-35 168			-56 882
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-35 168	-170 034		-35 168	-170 034
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

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 podiely	6 639				6 639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	546 115				546 115
Neuhradená strata minulých rokov		-21 714			-21 714
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21 714	-35 168		-21 714	-35 168
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

V Košiciach, dňa 18.3.2014

.....
Ing. Elena Ondášová
konateľ