

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Základné údaje o spoločnosti:**

Obchodné meno a sídlo	Penev, spol. s r.o. Záhradná 35, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	31.mája 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. septembra 1993
IČO	31 677 622
Hlavný predmet činnosti	Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo

Spoločnosť zmenila dňom 23.mája 2013 svoje obchodné meno z pôvodného Granit Prešov, s.r.o.

2. Pracovníci

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	10	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-	9
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Spoločnosť je riadená priamo konateľmi, ktorí nie sú jej zamestnancami. Dňom 31.3.2013 prestala vykonávať svoju činnosť v obvyklom rozsahu, aktivity prevzala spoločnosť GIENGER Granit, s.r.o., ktorá prevzala k 1.4.2013 všetkých zamestnancov spoločnosti a prevažnú väčšinu jej aktív.

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť Penev, spol. s r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Penev, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovná závierka spoločnosti Penev, spol. s r.o. za rok 2012 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 28.júna 2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**1. Členovia orgánov spoločnosti:**

Orgán	Funkcia	Meno
Štatutárny orgán	Konateľ	Patrik Penev
Štatutárny orgán	Konateľ	Juraj Penev

2. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní.

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne v €	v %		
a	b	c	d	e
Patrik Penev	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

V hodnotenom období nenastali žiadne zmeny v štruktúre vlastníkov spoločnosti.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Penev, spol. s r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

- Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.

2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v eurách.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky, do oceňovacích rozdielov bonusy. V prípade odchýlky obstarávacej ceny od ceny obstarania tovaru na sklad sa táto účtuje oddelene na účet oceňovacích rozdielov k tovaru. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže tovar predaný, spotrebovaný alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci, darovaný) na celkovom množstve disponibilného tovaru.
- c) dlhodobý a krátkodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou bol ocenený priamymi nákladmi (spotrebovaný materiál),
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami, pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota,
- e) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami, rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- g) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.
- h) daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2.400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	lineárna	33,33 - 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 € a nehnuteľnosti okrem pozemkov, sú odpisované podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

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

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	lineárna	25
dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	lineárna	25 -16,66
nábytok	6 rokov	lineárna	16,66
ostatný majetok	4 – 12 rokov	lineárna	25 – 8,33
stavby	20 rokov	lineárna	5

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý nie je totožný s odpismi daňovými. Daňové odpisy sú zrýchlené, spôsob odpisovania sa nemení.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska 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. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý majetok****1.1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 003 Súvahy)**

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné 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		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
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		-						-

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné 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		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 500						5 500
Prírastky		813						813
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		813						813
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a tiež neexistuje obmedzené právo s ním nakladať.

1.2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 011 Súvahy)

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

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	66 979	366 004	110 824						543 807
Prírastky		11 646	12 172				23 818	2 884	50 520
Úbytky			102 489					2 827	105 316
Presuny							23 818		23 818
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	377 650	20 507				-	57	465 193
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 951	89 800						147 751
Prírastky		18 542	17 696						36 238
Úbytky			102 489						102 489
Stav na konci účtovného obdobia		76 493	5 007						81 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	308 053	21 024					-	396 056
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	301 157	15 500					57	383 693

Dňom 31.3.2013 prestala spoločnosť vykonávať svoju činnosť v obvyklom rozsahu, aktivity prevzala spoločnosť GIENGER Granit, s.r.o., ktorá prevzala v apríli 2013 aj prevažnú väčšinu jej aktív. Spoločnosť investovala do haly, ktorú začala mesiacom apríl 2013 prenajímať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	366 004	110 824				1 328		545 135
Prírastky									
Úbytky							-1 328		-1 328
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	366 004	110 824						543 807
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 651	67 871						107 522
Prírastky		18 300	21 929						40 229
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		57 951	89 800						147 751
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	326 353	42 953				1 328		437 613
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	308 053	21 024				-		396 056

V položke obstarávaný dlhodobý hmotný majetok v hodnote 1.328 € bola zahrnutá obstarávacia cena na geologický prieskum a architektonickú štúdiu týkajúcu sa investičnej akcie výstavba skladových priestorov na Vranovskej ulici v Prešove. Vzhľadom na pretrvávajúcu viacročnú stagnáciu predaja a existujúce skladovacie priestory nie je v najbližších rokoch potrebné na zabezpečenie plánovaných aktivít rozširovať skladové kapacity, preto boli ku dňu 31.12.2012 na základe rozhodnutia spoločníka trvale zastavené práce na predmetnej investícii a náklady na jej obstaranie boli zúčtované do prevádzkových nákladov firmy ako zmarená investícia.

Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	375 032
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na skladovú halu s pozemkom je zriadené záložné právo v prospech ČSOB ako ručenie za úver, ktorý bol poskytnutý na obstaranie tejto nehnuteľnosti.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma	Názov a sídlo poisťovne
Hnuteľné veci	Flexa – poistenie, vandalizmus	80 000	ČSOB Poisťovňa a.s.
Nehnuteľnosti	Flexa – poistenie, vandalizmus	1 416 360	ČSOB Poisťovňa a.s.

2. Zásoby (r. 031 Súvahy)

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý majetok	4 021	4 021
PHM	-	365
Tovar	149 922	594 835
Spolu	153 943	599 221

Spoločnosť má zásoby tovaru v sortimente „voda-kúrenie-plyn“. Zásoby sú poistené v ČSOB Poisťovňa, a.s. na sumu 700 tis.€.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené, pretože podľa aktuálnych cien nakupovaných tovarov zodpovedá ich reálna hodnota účtovnej hodnote. Zásoby, ktoré sa nachádzajú na sklade dlhšie ako 12 mesiacov, účtovná jednotka nepovažuje za nepredajné, pretože ide o zriedkavý sortiment predovšetkým náhradných dielov k starším typom zariadení .

Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

ČSOB poskytla spoločnosti revolvingový úver na financovanie prevádzkových potrieb, predovšetkým zásob, ktoré boli predmetom ručenia za tento úver. Záložné právo na zásoby v hodnote 594.835 € z bezprostredne predchádzajúceho obdobia bolo po splatení úveru z registra záložných práv v roku 2013 vymazané.

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 Súvahy)**3.1. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok**

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	2 812	16 831	19 643
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	2 061		2 061
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 873	16 831	21 704

Bežná splatnosť pohľadávok bola v priemere 7-14 dní, spoločnosť dosahovala prevažnú časť obratu tržbami v hotovosti. Aktuálne dopredáva zásoby tovaru. Daňové pohľadávky tvorí nadmerný odpočet DPH v objeme 1 995 € a preplatok z ročného zúčtovania dane zo závislej činnosti v sume 66 €.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 831	14 313
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 873	23 930
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 704	38 243
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

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

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	1 302				1 302
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	1 302	-	-	-	1 302

V roku 2013 došlo v rámci opravnej položky k pohľadávkam iba k presunom medzi daňovou a nedaňovou opravnou položkou.

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce 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	925	463	86		1 302
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	925	463	86	-	1 302

K rizikovým pohľadávkam, ktoré sú neuhradené dlhšie ako 1 rok po lehote splatnosti, boli vytvorené opravné položky vo výške istiny nesplatených pohľadávky. Z toho do daňových výdavkov bola v zmysle zákona zahrnutá pomerná časť opravných položiek podľa dĺžky omeškania (327 € v roku 2013).

K zúčtovaniu opravných položiek došlo z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP vytvorená.

4. Finančné účty (r. 055 Súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 107	1 918
Bežné bankové účty	31 289	19 590
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-	6 150
Spolu	35 396	27 658

5. Položky časového rozlíšenia

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:	21	52
servis vozidiel	21	52
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 095	4 531
poistné	1 899	3 481
telekomunikačné poplatky	5	693
odborná tlač	-	21
údržba SW	160	305
servis vozidiel	31	31
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Spoločnosť časovo rozlišuje zaplatené internetové služby, telefónne poplatky, predplatné odbornej tlače, údržbu software a poistné.

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie (r. 067 Súvahy)****1.1 Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	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	421 549				421 549
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				664	664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov				14 174	14 174
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 838		21 070	-14 838	-21 070
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
S p o l u	443 023	-	21 070	-	421 956

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					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	421 549				421 549
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		0
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	226 404		-226 404		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-168 099	182 937			14 838
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o použití časti nerozdelených ziskov minulých období v objeme 58 969 € na výplatu podielov na zisku spobčníkovi.

1.2. Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2012

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
Účtovný zisk	14 838
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	664
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	14 174
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	14 838

2. Rezervy (r. 089 Súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 956	1 820	12 516	-	260
rezerva na účtovnú závierku a audit	4 298	260	4 298		260
rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 658	-	6 658	-	-
rezerva na nevyfakt. dodávky	-	1 560	1 560		-

V rezervách na nevyfakturované dodávky sú zahrnuté priebežne mesačne vytvárané rezervy na náklady, ktoré boli zúčtované v rámci účtovného obdobia.

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:	10 391	13 925	13 327	33	10 956
rezerva na účtovnú závierku a audit	4 415	4 298	4 415		4 298
rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 976	6 658	5 943	33	6 658
rezerva na nevyfaktur.dodávky	-	2 969	2 969		-

V rezervách na nevyfakturované dodávky sú zahrnuté priebežne mesačne vytvárané rezervy na náklady, ktoré boli zúčtované v rámci účtovného obdobia.

3. Závazky (r. 094 a 106 Súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	935	13 241
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	57 789	118 649
Krátkodobé záväzky spolu	58 724	131 890
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	4 000
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	71 034	83 235
Dlhodobé záväzky spolu	71 034	87 235

Spoločnosť vykazuje daňové záväzky v lehote splatnosti pozostávajúce iba z nedoplatku na dani z motorových vozidiel v sume 159 €.

Ostatné dlhodobé záväzky tvoria dlhodobé záväzky z obchodného styku vo výške 7.500 € (tiež v roku 2012) a pôžičky od spoločníka v hodnote 46.940 €.

Poznámka pre rok 2012:

Spoločnosť vykazuje daňové záväzky v lehote splatnosti pozostávajúce z nedoplatku na dani z pridanej hodnoty za december 2012 vo sume 10.917 €.

Ostatné dlhodobé záväzky tvoria dlhodobé záväzky z obchodného styku vo výške 7.500 € (52.499 € v roku 2011) a pôžičky od spoločníka v hodnote 61.730 €.

3.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)

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	1 643	1 521
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	60	371
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	60	371
Čerpanie sociálneho fondu	72	249
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 631	1 643

Čerpanie sociálneho fondu bolo výlučne na príspevok na stravovanie zamestnancov.

3.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok (r. 45, resp. 105 súvahy)

Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-68 013	-71 137
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-68 013	-71 137
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-	-
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-14 963	-16 362
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 399	- 9 419
Zaučtovaná ako náklad	-1 399	- 9 419
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 odložený daňový záväzok z dôvodu prechodných rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi.

Existuje aj možnosť umorovať zostatok daňovej straty roka 2011 vo výške 177.258 €. Napriek tomu účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože existuje reálna možnosť, že nedosiahne v budúcnosti dostatočný základ dane voči, ktorému by ju mohla vyrovnat'.

3.4. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 bankové úvery					
Investičný úver	€	1M EURIBOR +2,2 %	20.10.2014	-	62 932
Krátkodobé bankové úvery					
Revolvingový úver	€	1M EURIBOR +1,5 %	-	-	313 000
Investičný úver	€	1M EURIBOR +2,2 %	20.10.2014	28 576	-

Spoločnosti bol v roku 2007 poskytnutý revolvingový krátkodobý úver od ČSOB. Úver je každoročne obnovovaný. V roku 2009 bol úverový rámec navýšený na sumu 332.000 €, v roku 2012 boli realizované splátky v hodnote 17.000 € a v roku 2013 bol úver splatený úplne (zo zdrojov získaných odpredajom zásob). Zárukou za poskytnutý úver bol hnuateľný majetok spoločnosti (zásoby), ako aj ručenie tretej osoby (nehnuteľnosťami). Úver bol úročený úrokovou sadzbou 1M-EURIBOR a marža v pevnej výške 1,5% p.a. Prípadné poistné plnenie bolo vinkulované v prospech ČSOB.

V roku 2009 bol čerpaný strednodobý úver vo výške 166.000 € na nákup skladovej haly s pozemkom. Zárukou za investičný úver je financovaná nehnuteľnosť, a tiež ručenie tretej osoby. Úver je úročený úrokovou sadzbou EURIBOR 1-mesačný a marža v pevnej výške 2,20% p.a. a je splatný v októbri 2014. Mesačné splátky sú vo výške 2.863 €. Zostatok k 31.12.2013 je 28 576 €.

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					
Pôžičky od spoločníka	€	0 %	neuvedená	46 940	61 730
Krátkodobé pôžičky					
Pôžička od spriaznenej osoby	€	0 %	31.12.2012	-	-
Pôžičky od spoločníka	€	0 %	14.10.2013	3 887	4 979
Krátkodobé finančné výpomoci					
Fin.výpomoc od spriaznenej osoby	€	0 %	4.6.2013	15 000	15 000

3.5. Časové rozlíšenie (r. 121 Súvahy)

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:	-	420
úroky z úverov		415
bankové poplatky		5
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Spoločnosť evidovala výdavky budúcich období, a to bankové úroky z úveru a bankové poplatky za časť decembra uhradené až v januári nasledujúceho roka.

G. VÝNOSY**1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01, 05 Výkazu ziskov a strát)**

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

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Prenájom priestorov		Tržby za ostatné služby	
	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	656 410	2 063 587	45 741	-	1 498	4 533
Zahraničie	1 164	47 742	-	-	1 620	5 196
Spolu	657 574	2 111 329	45 741	-	3 118	9 729

Spoločnosť mesiacom marec 2013 ukončila predaj tovaru pod značkou Granit a aktuálne dopredáva ostávajúce skladové zásoby. Nehnuteľnosť prenajíma spoločnosti, ktorá pokračuje v predaji pre jej bývalé portfólio zákazníkov.

1.2. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 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 hospodárskej činnosti, z toho:	10 528	9 870
Provízia zo sprostredkovania predaja na splátky	-	188
Inventúrny prebytok tovaru, bezplatne nadobudnutý tovar	10 524	-
odpis záväzkov	4	55
náhrady škôd	-	9 627
Finančné výnosy, z toho:	6	30
<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>	6	30
výnosové úroky	3	2
bankové provízie za platby kartou	3	28
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

1.3. 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	48 859	9 729
Tržby za tovar	657 574	2 111 329
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	60 728	9 900
Čistý obrat celkom	767 161	2 130 958

Iné výnosy sú v roku 2013 výrazne ovplyvnené predajom dlhodobého i krátkodobého majetku v sume 50 194 € z dôvodu odstúpenia aktivít v prospech spoločnosti GIENGER Granit s.r.o.

H. NÁKLADY**1. Spotrebované nákupy a služby (r. 09 a 10 Výkazu ziskov a strát)****1.1. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	58 042	112 359
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		<i>3 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		3 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>53 374</i>	<i>82 538</i>
Nájomné	240	3 986
telefón, e-mail, internet	2 821	13 144
reprezentačné	32	877
prepravné	2 731	4 632
účtovnícke služby	6 417	18 342
opravy a udržiavanie	31 759	10 334
upratovanie, odvoz odpadu	3 369	3 033
reklama, marketing, inzercia	4 431	23 618
údržba HW a SW	1 457	2 145
cestovné	117	2 427

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 308	6 792
zmluvné pokuty, penále, úroky	5	200
odpis pohľadávok	34	-
manko tovaru, poškodený tovar	7 233	-
DPH bez nároku na odpočet	43	252
poistenie majetku	3 993	5 012
zmarené investície	-	1 328
Finančné náklady, z toho:	6 274	16 623
<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>6 274</i>	<i>16 623</i>
bankové poplatky	1 253	3 558
nákladové úroky	5 021	13 003
centové vyrovnanie	-	3
poistné	-	59
Mimoriadne náklady, z toho:	-	-

V spotrebe materiálu dominuje spotreba materiálu na opravy majetku 30.196 € (v roku 2012 13.825 €), nákup krátkodobého majetku 3.741 € (v roku 2012 3.037 €) a spotreba PHM 5.016 € (v roku 2012 23.944 €).

CH. DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach 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:	-22 468	x	x	5 419	x	x
teoretická daň	X	5 168	23	X	1 029	19
Daňovo neuznané náklady /*	15 340	3 528	23	2 388	454	19
Výnosy nepodliehajúce dani /**	-4 248	-977	23	-2 427	-461	19
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-5 380	-1 022	
Spolu	-11 376	-	-	0	0	19
Splatná daň z príjmov	x	-	-	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	-1 399	23	x	-9 419	19
Celková daň z príjmov	x	-1 399	23	x	-9 419	19

/* V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky zvyšujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov
 /** V položke sú zahrnuté aj ďalšie položky znižujúce výsledok hospodárenia, ktoré ovplyvňujú základ dane z príjmov

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Základ dane predstavuje -11 376 €. Spoločnosť účtovala o znížení odloženého daňového záväzku vo výške 1.399 €.

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Transakcie medzi spriaznenými osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O transakciách rozhoduje štatutárny orgán.

Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Pasívne obchody

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Patrik Penev – spoločník	03	985	28 424
GIENGER Granit s.r.o.	01	9 606	
Gienger spol. s.r.o.	01	2 667	-

Aktívne obchody

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Penev Patrik - spoločník	02	-	780
Penev Patrik	02	800	-
Gienger spol. s r.o.	02	1 328	-
GIENGER Granit s.r.o.	02 a 03	483 260	-

J. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.