

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013v - eurocentoch - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok mesiac rok
0 1 2 0 1 3 1 2 2 0 1 3

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

Dátum vzniku účtovnej jednotky

1 9 0 5 2 0 1 0

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

4 5 5 7 1 5 0 3

DIČ

2 0 2 3 0 3 6 3 0 1

Kód SK NACE

7 1 1 2 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O P Á L O V É B A N E L I B A N K A , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

F l o r i á n o v a

Číslo

1 2

PSČ

0 8 0 0 1

Názov obce

P r e š o v

Číslo telefónu

0 5 1 7 7 2 5 8 9 6

Číslo faxu

0 5 1 7 7 2 5 8 9 6

E-mailová adresa

o p a l o v e b a n e @ o p a l y s l o v e n s k a . e u

Zostavené dňa:	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: 21.03.2014	RNDr. František NOVÁK	RNDr. František NOVÁK	Ing. Bc. Ivan KOPOR

*) Vyznačuje sa

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

- a) Obchodné meno: **OPÁLOVÉ BANE LIBANKA, s.r.o.**
- Sídlo: **Floriánova 12
080 01 Prešov**
- Dátum založenia: 19.05.2010
- Dátum vzniku: 19.05.2010
- Identifikačné číslo organizácie: 45571503
- Daňové identifikačné číslo organizácie: **2023036301**
- b) Opis činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:
- Zlatníctvo a klenotníctvo.**
 - Obchodná činnosť – drahé kovy.**
 - Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).**
 - Prenájom nehnuteľností spojených s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom.**
 - Výroba minerálnych výrobkov nekovových.**
 - Sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby.**
 - Hodinárstvo.**
 - Výroba bižutérie a suvenírov.**
 - Výroba skla, výrobkov zo skla a ich úprava.**
 - Úprava nerastov, dobývanie rašeliny a bahna a ich úprava.**
 - Prípravné práce k realizácii stavieb.**
- c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 0
- d) Účtovná jednotka **nie je** neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Právny dôvod pre zostavenie účtovnej závierky: **riadna ročná účtovná závierka.**
- f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **18.03.2013**

B. Informácie o členoch štatutárnych orgánov účtovnej jednotky

- a) Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky:
- **Ing. Bc. Ivan KOPOR, Floriánova 3201/12, 080 01 Prešov – konateľ**
- b) Informácie 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
Ing. Bc. Ivan KOPOR	7 000	100	100	
Spolu	7 000	100	100	

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka **nie je** súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- b) Účtovné metódy a zásady sa uplatňovali v súlade so zákonom o účtovníctve bezo zmien.
- c) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
- | | |
|--|-----------------------------------|
| 1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou: | žiadny |
| 2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: | žiadny |
| 3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom: | žiadny |
| 4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou: | žiadny |
| 5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou: | žiadny |
| 6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom: | žiadny |
| 7. Dlhodobý finančný majetok: | žiadny |
| 8. Zásoby obstarané kúpou: | obstarávacia cena spôsob B |
| 9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou: | žiadne |
| 10. Zásoby obstarané iným spôsobom: | žiadne |
| 11. Zákazková výroba: | žiadna |
| 12. Pohľadávky: | menovitá hodnota |
| 13. Krátkodobý finančný majetok: | menovitá hodnota |
| 14. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy: | menovitá hodnota |
| 15. Záväzky vrátane rezerv, pôžičiek a úverov: | menovitá hodnota |
| 16. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy: | menovitá hodnota |
| 17. Deriváty: | žiadne |
| 18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi: | žiadne |
| 19. Prenajatý majetok: | žiadny |
| 20. Majetok obstaraný v privatizácii: | žiadny |
| 21. Daň z príjmu za zdaňovacie obdobie: | menovitá hodnota |
- d) Dlhodobý majetok je odpisovaný súhlasne s odpismi definovanými zákonom o dani z príjmov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.
- e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: **žiadne**

F. Informácie k údajom na strane aktív súvahy

a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa jednotlivých položiek súvahy:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.640	30.130						41.770
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11.640	30.130						41.770
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.164	15.274						16.438
Prírastky		582	5.443						6.025
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1.746	20.717						22.463
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10.476	14.856						25.332
Stav na konci účtovného obdobia		9.894	9.413						19.307

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	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.640	30.130						41.770
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		11.640	30.130						41.770
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		582	9.831						10.413
Prírastky		582	5.443						6.025
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		1.164	15.274						16.438
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11.058	20.299						31.357
Stav na konci účtovného obdobia		10.476	14.856						25.332

- b) Poistenie dlhodobého majetku: **ALLIANZ - SLOVENSKÁ POISŤOVŇA A.S.**
- c) Na žiadny majetok **nie je** zriadené záložné právo.
- d) - r) o inom dlhodobom majetku, opravných položkách k zásobám a pohľadávkam sa neúčtuje
- s) Údaje o pohľadávkach:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4		4
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	28.021		28.021
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2.019		2.019
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	30.228		30.228

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4	
Krátkodobé pohľadávky spolu	4	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

- t) Výška pohľadávok krytých záložným právom, alebo
 u) ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva a zabezpečenia:
žiadne
 v) Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky: **žiadne**
 w) Údaje o krátkodobom finančnom majetku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.042	196
Bežné bankové účty	290	304
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-87	
Spolu	1.245	500

- x)
 y) - za) nemajú náplň (opravné položky, záložné právo k finančnému majetku)
 zb) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	480	331
Poistné platené vopred	169	156
Predplatné	311	175
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

- zc) finančný prenájom - **žiadny**

G. Informácie k údajom na strane pasív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní:

1. Popis základného imania: **vklady spoločníkov**
2. Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri: **žiadne**
3. Rozdelenie účtovného zisku, príp. usporiadanie účtovnej straty:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	15.341
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	15.341
Iné	
Spolu	15.341

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené spoločnosťou : **žiadne**
5. Na účty vlastného imania nebolo účtované mimo nákladového a výnosového účtovania

b) Údaje o rezervách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	280	382	280		280
Spracovanie závierky	280	280	280		280
Dovolenka	0	75	0		75
Poistné	0	27	0		27

c) Údaje o záväzkoch z obchodného styku:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	4.425	564
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1.965	689
Krátkodobé záväzky spolu	6.390	1.253
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5.556	6.793
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	5.556	6.793

- d) Výška záväzkov krytých záložným právom alebo ináč zabezpečená s uvedením povahy a formy tohto záložného práva a zabezpečenia: **žiadne**
- e) Popis tvorby odloženého daňového záväzku: **žiadne**
- f) Odložený daňový záväzok: **žiadnen**
- g) Prehľad o sociálnom fonde:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4	4
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	16	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	16	
Čerpanie sociálneho fondu	11	
Konečný zostatok sociálneho fondu	10	4

- h) Údaje o dlhopisoch: **žiadne**
- i) Údaje o jednotlivých bankových úveroch a výpomociach: **žiadne**
- j) Údaje o časovom rozlíšení výdavkov a výnosov budúcich období: **žiadne**
- k) Deriváty: **žiadne**
- l) Zabezpečenie derivátmi: **žiadne**
- m) Prenajatý majetok **žiadnen**

H. Informácie k údajom vo výnosoch

a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar:

Oblasť odbytu a	Predaj tovaru		Výroba		Služby	
	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
	8.381	10.656	18.395	16.285	4.847	1.006
Spolu	8.381	10.656	18.395	16.285	4.847	1.006

- b) Údaje o zmene stavu: **žiadne**
- c) Výnosy pri aktivácii nákladov: **žiadne**
- d) Ostatné výnosy: **žiadne**
- e) Finančné výnosy: **žiadne**
- f) Mimoriadne výnosy: **žiadne**
- g) Suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	4.847	1.006
Tržby za tovar	8.381	10.656
Výnosy výroba	18.395	16.285
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2.592	186
Čistý obrat celkom	34.215	28.133

I. Informácie k údajom v nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16.412	10.792
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	16.412	10.792
Nájomné priestorov	1.292	1.029
Telefón, internet	1.705	1.444
Účtovníctvo, právne služby	4.114	4.300
Banská záchanná služba	1.222	0
Inzercia reklama	1.591	1.292
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10.609	11.681
Poistné	1.017	1.044
Spotreba PHM	2.185	2.353
Spotreba materiálu	7.026	6.577
Kancelárske potreby	381	1.707
Finančné náklady, z toho:	1.868	1.872
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4	6
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1.863	1.865
Úrok	1.323	1.336
Poplatky banke	540	529
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k daniam z príjmov

O odloženej dani sa neúčtovalo.

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12.603	x	x	-15.341	x	x
teoretická daň	X		23	X		19
Daňovo neuznané náklady	619	142	23	81		19
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-44.984		23	-15.260		19
Splatná daň z príjmov	x		23	x		19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x		23	x		19

K. Informácie k podsúvahovým účtom

Prenajatý majetok a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte: **žiadny**

L. Iné aktíva a pasíva

Iné aktíva a pasíva: **nie sú**

M. Príjmy a výhody členov orgánov spoločnosti

Príjmy a výhody členov orgánov spoločnosti: **žiadne**

N. Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami: **žiadne**

O. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po 31.12.2013 do dňa zostavenia závierky

Informácie o významných skutočnostiach: **žiadne**

P. Prehľad zmien vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7.000				7.000
Ostatné kapitálové fondy	60.000	20.000			80.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	46.903	15.341			62.245
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15.341	-12.603	-15.341		-12.603
Vyplatené dividendy					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	7.000				7.000
Ostatné kapitálové fondy	26.639	33.361			60.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	46.903				46.903
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-28.021	-15.341	-28.021		-15.341
Vyplatené dividendy					