

Poznámky k účtovnej závierke

Daňové identifikačné číslo:

2020514826

Zostavenej ku dňu:

31.12.2013

Obchodné meno:

SNOWSERVIS, s.r.o.

Sídlo:

Jilemnického 838/15

059 21 Svit

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.)

Údaje sa uvádzajú v celých EUR.

BO - bežné obdobie

PO - predchádzajúce obdobie

A. Základné informácie o účtovnej jednotke

A. a,b,c) Základné informácie

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola do obchodného registra zapísaná 4. 9. 1995 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, odc. vložka číslo 2507/P.

A. a) Obchodné meno účtovnej SNOWSERVIS, s.r.o.
Sídlo: P. Jilemnického 868/15, Svit

Aktuálne obchodné meno bolo do Obchodného registra zapísané dňa 16.1.2003.

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

prenájom snežných skútrov a štvorkoliek
veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností
sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností
podnikateľské poradenstvo
nepravidelná neverejná cestná osobná doprava
organizovanie kurzov, školení, kultúrnych, športových a spoločenských podujatí
komisionálny predaj v rozsahu voľných živností
reklamná, propagačná činnosť
nákladná cestná doprava vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
pneuservis
oprava cestných motorových vozidiel
prenájom hnutel'ného majetku v rozsahu voľných živností
prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájmom
skladovanie

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 jedného pracovníka.

A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2013, je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

C. Informácie o konsolidovanom celku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

D. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: áno

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód: nezmenené

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

E.c) (4) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňoval obstarávacou cenou. V roku 2013 nebol obstaraný žiaden dlhodobý majetok.

E.c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Pri účtovaní zásob podnik postupoval podľa Postupov účtovania §43 : spôsobom B účtovania zásob

E.c) (8.2.) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby oceňoval podnik pri ich obstaraní obstarávacou cenou bez nákladov súvisiacich s obstaraním.

Pri vyskladnení zásob sa používala metóda FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob

E.c) (12) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou

E. c) (13.) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

E. c) (14.) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

E.c) (15) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

E.c) (21) Daň z príjmov

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

E.d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Odpis. metóda
Samostatné hnutelné veci	4 roky	zrýchlené odpisy

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného

Bežné účtovné obdobie

Popis	Obstarávacia cena / Brutto			
	Zostatok PO v Eur	Prírastok	Úbytok	Zostatok BO v Eur
Samostatné hnutelné veci	38 928			38 928

DHIM do 1 700 EUR	3 639			3 639
Spolu	42 567			42 567

Oprávky				
Popis	Zostatok PO v Eur	Prírastok	Úbytok	Zostatok BO v Eur
Samostatné hnutelné veci	32 641	3662		36 303
DHIM do 1 700 EUR	3 639			3 639
Spolu	36 280	3662		39 942

Popis	Zostatok BO v Eur	Zostatok PO v Eur
Samostatné hnutelné veci	2 625	6 287
DHIM do 1 700 EUR	0	0
Spolu	2 625	6 287

Predchádzajúce účtovné obdobie

Obstarávacia cena / Brutto				
Popis	Zostatok PO v Eur	Prírastok	Úbytok	Zostatok BO v Eur
Samostatné hnutelné veci	32 928	6000		38 928
DHIM do 1 700 EUR	3 639			3 639
Spolu	36 567			42 567

Oprávky				
Popis	Zostatok PO v Eur	Prírastok	Úbytok	Zostatok BO v Eur
Samostatné hnutelné veci	28 691	3950		32 641
DHIM do 1 700 EUR	3 639			3 639
Spolu	32 327			36 280

Popis	Zostatok BO v Eur	Zostatok PO v Eur
Samostatné hnutelné veci	6 287	4 240
DHIM do 1 700 EUR	0	0
Spolu	6 287	4 240

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Samostatne hnutelné veci sú poistené v spoločnosti Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s.

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť do:
Príves PP167YE	1 660	neurčito
Príves PP276YD	1 440	neurčito
Land Rover	21 529	neurčito
Kawasaki Versys	6 000	neurčito

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Účet	Popis	Zostatok BO v Eur	Zostatok PO v Eur
	Dlhodobé pohľadávky		
311	Odberatelia	14977	13647
	Krátkodobé pohľadávky		
311	Odberatelia	9001	7284
	Spolu	23 978	20 931

Zostatok účtu 311 - odberatelia tvoria odberateľské faktúry za predaný tovar, opravu a údržbu. Všetky pohľadávky sú po lehote splatnosti.

Pohľadávky po splat. do 1 roka 9001 EUR

Pohľad. po splat. viac ako 1 rok 14977 EUR

F. w) Významné položky krátkodobého finančního majetku

Účet	Popis	Zostatok BO v Eur	Zostatok PO v Eur
211	Pokladňa	722	1 431
221	Bankové účty	1 606	2 286
	Spolu	2 328	3 717

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v banke (VÚB) v sume 1 150 EUR, účet (ČSOB) v sume 456 EUR. Účtami v banke môže spoločnosť voľne disponovať.

F. zb) Významné položky časového rozlíšenia

Účet	Popis	Zostatok BO v Eur	Zostatok PO v Eur
381	Čas. rozlíšenie nákladov	133	184

Na účte 381 - Náklady BO boli v roku 2013 časovo rozlíšené náklady za povinné zmluvné poistenie dopravných prostriedkov, havarijné poistenie a poistenie nákladu v čiastke 95,98- EUR. Časovo rozlíš. náklady na telefón a internet v sume 37,11- EUR.

Pre ostatné položky písm. F. účtovná jednotka nemá náplň.

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a) Vlastné imanie

Účet	Popis	Suma	
		BO	PO
411	Základné imanie	6 639	6 639
413	Ostatné kapitálové fondy	40 000	0

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka sa časť záväzku voči spoločníkovi v čiastke 40 000,- EUR kapitalizovala (svoju pohľadávku spoločník ako svoj vklad do vlastného imania spoločnosti, ktorým sa nezvyšuje základné imanie).

Rozdelenie účtovnej straty z predchádzajúceho obdobia

Účet	Účtovný strata (PO)		16 934
	Vysporiadanie účt. straty v bez. období:		
429	Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	16 934	

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom a predchádzajúcom období

Účet	Popis	Zostatok PO	Tvorba (BO)	Čerpanie (BO)	Zostatok BO
323	Krátkodobé rezervy z toho:	200			331
	na vypr. účt. závierky a daň priznania	200	100	200	100
	na nevyčerpanú dovolenku	0	171	0	171
	na odvody	0	60	0	60

G.c) Výška záväzku z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Suma BO	Suma PO
Záväzky v splatnosti	719	68
Záväzky po splatnosti do 1 roka	2077	6629
Záväzky po splatnosti od 1 roka	1905	2347

G.d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Účet	Popis	Zostatok BO			Zostatok PO
		do 1 roka	od 1 roka	Spolu	
321	Dodávateľa	2 796	1905	4701	9 045
323	Krátkodobé záväzky	331	0	331	200
324	Prijaté preddavky	0	0	0	10 000
331	Zamestnanci	521	0	521	642
336	Zúčtovanie s org. sociálneho zabezp.	2 011	0	2011	752
342	Daň zo mzdy	468	229	697	229
343	Záväzky z dane z pridanej hodnoty	1 515	0	1515	4 355
345	Daň z motorových vozidiel	357	0	357	357
364	Záväzok voči spoločníkom	0	44444	44444	44 444
365	Ostatné záväzky voči spoločníkom	13 615	7218	20833	47 556
	Spolu	21 614	53796	75410	117 580

G.g) Záväzky zo sociálneho fondu

Účet	Popis	Zostatok BO	Zostatok PO
472	Začiatkový stav soc. fondu	94	68
	Tvorba	72	70
	Čerpanie	0	44
	Konečný stav soc. fondu	166	94

G.i) Bankové úvery

Účet	Popis	Zostatok BO	Zostatok PO
	Dlhodobé úvery		
461	Bankový úver	5 726	11 452
	Krátkodobé úvery		
231	Krátkodobý bankový úver	0	3 229

Pôžičky, návratné finančné výpomoci

Účet	Popis	Zostatok BO	Zostatok PO
	Návratné finančné výpomoci		
365	Ostatné záväzky voči spoločníkovi	20 833	47 556

Pre ostatné položky k údajom vykázaným v súvahe na strane aktív, účtovná jednotka nemá obsahovú náplň.

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. a) Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar

Účet	Oblasť odbytu	BO	PO
602100	Tržby za údržbu a opravu	2880	3707
602200	Tržby za prepravu	266	309
602400	Tržby za reklamu	33000	0
602500	Tržby z predaja služieb ostatné	3128	0
604100	Tržby za tovar	71524	40942
	Spolu	110798	44958

H. d) - f) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, finančné výnosy, mimoriadne výnosy:

Účet	Popis položky	BO	PO
648	Ostatné prevádzkové výnosy	1	4
663	Kurzové zisky	11	3
682	Náhrady škôd	0	119
	Spolu	12	126

H. g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Účet	Popis položky	BO	PO
602	Tržby z predaja služieb	39 274	4 016
604	Tržby za tovar	71 524	40 941
	Spolu	110 798	44 957

I. Informácie k údajom vykázaných v nákladoch**I. a) až I. e) Významné položky nákladov**

Účet	Popis	BO	PO
Náklady na hospodársku činnosť			
501	Spotreba materiálu	6898	6 651
504	Predaný tovar	75201	32 753
511	Opravy a udržiavanie	102	100
518	Ostatné služby	3901	5 310
521	Mzdové náklady	7487	6 869
524	Zákonné sociálne poistenie	2519	2 416
527	Tvorba sociálneho fondu	72	488
531	Daň z motorových vozidiel	357	357
538	Ostatné dane a poplatky	418	122
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeš.	5	246
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeš.	12	0
546	Odpis pohľadávky - nedaňový	6085	0
548	Ostatné náklady na hosp. činnosť	667	923
551	Odpisy	3662	3 950
	Spolu	107 386	60 185
Výnosy z hospodárskej činnosti			

Na účte 501 - Spotreba materiálu sa účtuje spotreba materiálu a pohonných hmôt

Na účte 504 - Predaný tovar sa účtuje nákup tovaru, spôsobom B účtovania zásob. Na účte 518 - Ostatné služby sú účtované služby za telefón, prepravu, propagáciu a reklamu, poštovné a ostatné služby (služby za mzd. evidenciu, vedenie účtovníctva, nájom).

Na účte 546 - Odpis pohľadávky sa účtovali na základe internej smernice pohľadávky, ktoré sú premlčané a po splatnosti viac 5 a viac rokov.

Na účte 548 - Ostatné náklady sa účtuje povinné zmluvné poistenie a poistenie nákladu.

Účet	Popis	BO	PO
Náklady na finančnú činnosť			
562	Úroky	568	1 297
563	Kurzové straty	6	6
568	Ostatné finančné náklady	562	529
	Spolu	1 136	1 832

Rekapitulácia výsledku hospodárenia

Popis	BO	PO
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3412	-15 224
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-1125	-1 829
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	0	119
Výsledok hosp. za účt. obdobie	2287	-16 934

I. Informácie k údajom o daniach z príjmov

Úprava výsledku hospodárenia na základ dane 2013:

Účtovný hospodársky výsledok 2013	2 287,19
Spolu pripočítateľné položky	6096,33
odpis pohľadáviek	6084,61
pokuty, penále, sankčné úroky	11,72
Spolu odpočítateľné položky	0
	0
Výsledok hospodárenia - základ dane	8 383,52

Daň 23 %

-

Splatná daň z príjmov

rok	základ dane	uplatnená strata	neuplatnená strata
2011 Daňový zisk	2762	2762	-13487
2012 Daňová strata	-16934	0	-30420
2013 Daňový zisk	8384	8384	-22036

Základ dane za rok 2013 upravený o pripočítateľné položky bol vyčíslený vo výške: 8384,- EUR - daňový zisk.

P. Informácie k údajom o zmene vlastného imania

P. a)-n) Zmena zložiek vlastného imania

Položka	Účet	Stav na zač.účet.obdobia	Prírastok	Úbytok	Stav na konci účet.obdobia
Základné imanie	411	6639			6639
Ostatné kapitálové fondy	413	0	40 000		40 000
Neuhradená strata minulých rokov	429	-13 487		16 934	-30 421
Výsledok hospodárenia bež.účet.obd.	r. 001	-16 934	19 211		2 287

P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť umoriť daňovú stratu z predchádzajúcich období.

tiel Sro,

)).

vložil

sy