

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 31.12.2013

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä Ø Æ Ç Æ F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Y Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2022420785	Účtovná závierka ☒ riadna	Účtovná závierka ☒ zostavená	Mesiac Rok od 01 2013
IČO 36801062	mlnoriadna priebežná	schválená (vyznačí sa x)	Za obdobie do 12 2013
SK NACE 41.20.1	v eurocentoch v celých eurách	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2012 do 12 2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

APARTMÁNY TORÝSA, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
BUDOVATEĽSKÁ
Číslo 48
PSČ
08001 Obec PREŠOV
Číslo telefónu
0 / Číslo faxu
1
E-mailová adresa

Zostavené dňa: 10.02.2014	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: . 20			APARTMÁNY TORÝSA s.r.o. Budovateľská 48, 080 01 Prešov IČO 36 801 062

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky k účtovnej závierke

Príloha č. 3 k opatreniu č. MF/17920/2013-74

Zostavenej ku dňu: 31.12.2013

Podľa novelizovaného opatrenia MF SR číslo 17920/2013-74 sa v poznámkach uvádzajú informácie ustanovené v prílohe č. 3 a v prílohe č. 3a, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. V prílohe č. 3a sa ustanovuje na účely uvádzania číselných údajov v poznámkach tabuľková forma, pričom v nej uvádzané tabuľky sa začínia do obsahovej náplne zostavovaných poznámok.

Údaje sa uvádzajú v EUR.

A. Základné informácie o účtovnej jednotke**A. a) Obchodné meno účtovnej jednotky :** Apartmány Torysa, s.r.o. Prešov

Sídlo : Budovateľská 48, 080 01 Prešov

Dátum založenia : 7.6.2007

Dátum vzniku : 5.7.2007

A. b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

stavebná činnosť, realitná činnosť

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Spoločnosť nezamestnávala žiadnych zamestnancov.

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

Nie sú

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Zostavuje sa riadna účtovná závierka v zmysle zákona

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 19.06.2013**C. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou**

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. 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,

sú rozpracované v ďalších častiach poznámok.

j) prehľade peňažných tokov – spoločnosť nemá povinnosť vykazovať prehľad peňažných tokov

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach.

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

E. b) Zmeny účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Nedošlo k žiadnym zmenám v použitých účtovných zásadách alebo metódach.

E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Body 1,2,3,4,5,6,7,8,9,10 - Spoločnosť v roku 2013 nenakupovala zásoby a dlhodobý majetok.

11. Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-metod). Spoločnosť realizuje stavby s dobou výstavby do 12 mesiacov. Zákazková výroba vzniká prechodom zákazky cez kalendárny rok.

12. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

13. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

14. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

V súvislosti s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

15. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

16. 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.

17. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Spoločnosť nemá taký majetok.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania. Spoločnosť nemá taký majetok.

19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Majetok prenajatý na základe finančného i operatívneho leasingu obstaraný do 31.12.2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný od 1.1.2004 na základe leasingovej zmluvy odpisuje nájomca, nie vlastník. Spoločnosť nemá taký majetok.

20. Majetok obstaraný v privatizácii Spoločnosť nemá taký majetok.**21. Odložené dane(odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:**

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

spoločnosť nemá dlhodobý odpisovaný majetok

E. e) Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku: Žiadne

E. f) Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neutradenú stratu minulých rokov; 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 účtovala voči nerozdelenému zisku minulých rokov opravu – doúčtovanie dane z nehnuteľností za rok 2012, vyrubenú Mestom Prešov dňa 29.10.2013 v sume 1,996,30 eur. Zároveň podala dodatočné daňové priznanie za rok 2012, v ktorom zohľadnila túto skutočnosť.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe, oprávkach, opravných položkách a zostatkovej cene dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke :

1. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samos- tateľ- né veci a súbory huteľ- ných vecí	Pestova- telské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0									
Úbytky	0									
Presuny	0									
Stav na konci účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0

Tabulka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0								
Úbytky	0								
Presuny	0								
Stav na konci účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	164502	0	0	0	0	0	0	0	0	0

F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Majetok nie je poistený priamo, ale cez dodávateľa stavby a cez správcu bytov. Časť projektu vo výstavbe je poistená cez stavebno-montážne poistenie dodávateľa. Odovzdané byty sú poistené cez správcu bytov.

F. c) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Na majetok je zriadené záložné právo v prospech UniCreditbank z dôvodu poskytnutia investičného úveru. Ďarcha je zapísaná na LV č. 15373, LV č. 13395 vedenom na správe katastra v Prešove. Hodnota založeného majetku je v tabuľke :

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobia
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	164502

F. d) Prehľad o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke

Na základe najomnej zmluvy využíva spoločnosť pozemok, prenajímateľom ktorého je Mesto Prešov, zapísaný na LV č. 6492 vedenom na Správe katastra v Prešove. Spoločnosť zároveň užíva nehnuteľnosť v správe Ministerstva obrany SR-KNC parcely č.9417/595 o celkovej výmere 79m2.

F. e) Prehľad o dlhodobom nehnuteľnom majetku, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností ku dňu zostavenia účtovnej závierky a táto ho užíva

spoločnosť nemá taký majetok

F. f) Charakteristika Goodwillu

spoločnosť nemá taký majetok

F. g) Prehľad o položkách účtovaných na účte 097 - opravná položka k nadobudnutému majetku
Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k nadobudnutému majetku

F. h) Prehľad o výskumnej a vývojovej činnosti v bežnom období
Spoločnosť nemá takúto činnosť

F. i.) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy, ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účt. jednotke podstatný vplyv, alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť nemá takýto majetok

F. j) Štruktúra dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Spoločnosť nemá taký majetok

F. k) Opravné položky k dlhodobého finančného majetku podľa položiek súvahy.

Spoločnosť neúčtuje o OP k takému majetku

F. l) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku

Spoločnosť nemá taký majetok

F. m) Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosť nemá taký majetok

F. n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

Spoločnosť nemá taký majetok

F. o) Opravné položky k zásobám podľa položiek súvahy.

Spoločnosť netvorí OP k zásobám

F. p) Prehľad o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá také zásoby

F. q1) Prehľad o zákazkovej výrobe

Pri účtovaní zákazkovej výroby spoločnosť vychádzala zo stupňa dokončenia zákazkovej výroby.

V zmysle platných postupov účtovania účtujeme o zákazkovej výrobe na účte 316xxx Čistá hodnota zákazky.

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. d) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj

Tabuľka č. 1

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby			
Náklady na zákazkovú výrobu			
Hrubý zisk / hrubá strata			

Tabuľka č. 2

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe		
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov		
Suma zadržanej platby		

Tabuľka č. 3

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj	89206	252967	7033289
Náklady na zákazkovú výstavbu nehnuteľností určenej na predaj	114023	251618	7021086
Hrubý zisk / hrubá strata	-24817	1349	12304

Tabuľka č. 4

Hodnota zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výstavby nehnuteľností určenej na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyúčtované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výstavbe nehnuteľností určenej na predaj	90692	2351511
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku		
Suma prijatých preddavkov	64256	209261
Suma zadržanej platby		

F. r) Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila OP k pohľadávkam

F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Spoločnosť nemá v evidencii žiadne pohľadávky k 31.12.2013.

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0

F. t) Pohľadávky zabezpečené záložným právom, alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá také pohľadávky

F. u) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávky, pri ktorých má spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Spoločnosť nemá také pohľadávky

F. v) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť nemá odloženú daňovú pohľadávku

5. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13194	27331
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	84363	48
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	97577	27379

Iný krátkodobý finančný majetok spoločnosť nemá.

F. x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Spoločnosť netvorila OP ku krátkodobému finančnému majetku

F.y) Krátkodobý finančný majetok, ku ktorému sa zriadilo záložné právo, alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať

spoločnosť nemá taký majetok

F. za) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky

spoločnosť nemá taký majetok

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G. a. Údaje o vlastnom imaní

G.a.1. Opis základného imania

Základné imanie celkom 6972 eur

G. a.3 Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predchádzajúceho roka

V predchádzajúcom roku spoločnosť dosiahla účtovnú 8109,60 eur, o rozdelení ktorého rozhodla nasledovne:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	8 110
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 110
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	8 110

Spoločníci rozhodli o rozdelení zisku takto : prevod na nerozdelený zisk vo výške 8.109,60 eur

G. b) Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

zákonná rezerva - Z, ostatná rezerva (účtovná) - Ú

Prenhľad o tvorbe a použití rezerv v roku 2013 a 2012 je v nasledujúcich tabuľkách:

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

Tabuľka č. 1

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:	35983	111000	0	17990	128993
Rezerva na nevymenované dodávky - Z	35983	0	0	17990	17993
Rezerva na nezaplatené bankové úroky - Ú	0	111000	0	0	111000

Tabuľka č. 2

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:	35983	0	0	0	35983
Rezerva na nevyfakturované dodávky - Z	35983	0	0	0	35983

G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

G. d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Uvedené v tabuľke :

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	1434485	1588550
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	835061	1366358
Záväzky po lehote splatnosti	599424	222192

G. e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom

G. f) Spôsob vzniku odloženého záväzku

Spoločnosť nemá odložený daňový záväzok

G. g) Záväzky zo sociálneho fondu

Spoločnosť nemá také záväzky

G. h) Vydané dlhopisy – žiadne

G. i) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2013 čerpała úver poskytnutý bankou UniCredit bank na realizáciu svojho projektu podľa podmienok, ktoré sú uvedené v tabuľke:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	1MES BRIBOR + 1,9%	31.12.2013	3215498	3215498	2999679
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank	EUR	1MES BRIBOR + 1,9%	31.12.2013	0	0	211938

Spoločnosť neprijala žiadne nové krátkodobé pôžičky od spoločníkov, Už existujúce sú splatné v nasledujúcom roku. Časť pôžičiek od spoločníkov na základe rozhodnutia VZ použila na zvýšenie vlastného imania spoločnosti v celkovej sume 150.000 eur. Okrem toho spoločnosť v priebehu roka prijala na úhradu svojich záväzkov krátkodobú úročenú pôžičku od spoločnosti SEMOS, s.r.o. vo výške 8,051 eur. Prehľad pôžičiek je v nasledujúcej tabuľke :

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Jozef Cup	EUR	-		88472	88472	138472
Ing. Molčan Miroslav	EUR	-		197887	197887	245484
Ing. Sekerák Peter	EUR	-		220484	220484	222887
Alfa Investment, s.r.o.	EUR	-		326283	326283	376283
Krátkodobé finančné výpomoci						
SEMOS, spol. s r.o.	EUR	5	31.12.2014	8051	8051	0

G. j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období:

Nenastali žiadne skutočnosti, aby spoločnosť účtovala o časovom rozlíšení na strane pasív

G. k) Významné položky derivátov - žiadne

G. l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá taký majetok

G. m) Majetok prenášaný formou finančného prenájmu - u nájomcu – žiadny

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

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

Hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb podľa teritórii odbytu sú uvedené v tabuľke :

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - predaj bytov		Typ výrobkov, tovarov, služieb - stavebné práce		Typ výrobkov, tovarov, služieb - prenájom	
	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
Slovensko	89206	1292243	46	4931	1440	480
Spolu	89206	1292243	46	4931	1440	480

H. b) Údaje o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

H. c) Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

H. d) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov

H. f) Minoritálne výnosy týkajúce sa bežného obdobia a týkajúce sa minulých období

H.g) suma čistého obrátu podľa § 19 ods. 1 pís. a) druhého bodu zákona je uvedená v tabuľke

10. Informácie k prílohe č. 3 častí H. písm. g) o čistom obráte

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	90692	1292243
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	-89206	-1040108
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	71	5411
Čistý obrát celkom	1557	257545

I. Informácie k údajom vykázaným v nákladoch

I. a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby

I. b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát

I. d) Mimoriadne náklady týkajúce sa bežného obdobia a predchádzajúcich období

I. e) Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou – spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom

Všetky významné položky nákladov sú vykázané v tabuľke :

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	-5061	122175
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12769	
Zrušenie rezervy na nevyá dodávky (IČ)	-17990	
Slavebné práce	160	94680
subdodávky	0	5133
Inžinierska činnosť	0	2582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1691	9031
Zmluvné pokuty a penále	1647	9029
Finančné náklady, z toho:	179848	179848
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:		
úroky	3985	121852
poplatky	311	493
Tvorba rezervy na nezaplatené úroky	111000	0
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J.a) Suma odloženej dane z príjmov účtovanej v BO ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov

J.b) Suma odloženej daňovej pohľadávka účtovanej v BO, sa týka umorovania daňovej straty, nevyužitých daňových odpocotov, iných nárokov, dočasných rozdielov PO, ku ktorým sa predtým odložená daňová pohľadávka neučtovala

J.c) Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v BO, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

J.d) Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpocotov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

J.e) Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

Spoločnosť o odloženej dani neučtovala

J. f) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

J.g) Zmena sadzby dane z príjmov

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g		
a Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-112466	x	x	10077	x	x		
teoretická daň	x			x				
Daňovo neuznané náklady	112428			0				
Výnosy nepodliehajúce dani	0			0				
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0			0				
Umorenie daňovej straty	0			10077				
Zmena sadzby dane	x	0	23	x	1915	19		
Iné (daň z úrokov)	x	1		x	0			
Spolu	x	1		x	1915	19		
Splatná daň z príjmov	x	0		x				
Odložená daň z príjmov	x	0		x				
Celková daň z príjmov	x	0		x				

K. Informácie k údajom na podsúvahových účtoch

K. a) Významné položky prenatáhto majetku, majetku prijatého do úschovy, pohľadávok a záväzkov z opcí, odpísaných pohľadávok a záväzkov a záväzkov z leasingu

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch

L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach

L. a) Opis a hodnota podmienených záväzkov nevykázaných v súvahe

Uvádzajú sa budúce možné záväzky vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia

L.b) Opis a hodnota podmienených záväzkov podľa písmena a) voči spriazneným osobám, ktorými sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke ovládanou osobou alebo ovládajúcou osobou,
- ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke, alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,
- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby
- osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby hore uvedené vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkované,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámeny oboch účtovných jednotiek,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá,

vplyvom sa rozumie priamy aj sprostredkovaný vplyv.

L. c) Opis a hodnota podmieneného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky

M. Informácie k údajom o príjmoch a výhodách členov orgánov spoločnosti

M. a) suma priznaných odmien za účtovné obdobie pre členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov z dôvodu výkonu ich funkcie vrátane plnení vyplývajúcich z dôchodkových programov pre bývalých členov týchto orgánov, a to v členení za jednotlivé orgány

M. b) výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov a to v členení za jednotlivé orgány

M.c) údaje o pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

M.d)informácie o hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté, pri pôžičkách sa uvádzajú aj úrokové sadzby

M.e) informácie o celkovej sume použitých finančných pôstriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

spoločnosť v tomto účtovnom období, ani v prechádzajúcom o takýchto výhodách neúčtovala

N. Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

N.a) zoznam obchodov neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

N.b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane

. Zoznam vzájomných obchodov so spriaznenými osobami je uvedený v tabuľke:

Spriaznená osoba a	Druh obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
SEMOS, spol. s r.o. Prešov	Iné	11618	2141
SEMOS, spol. s r.o. Prešov	Stavebné práce	0	113616
SEMOS, spol. s r.o. Prešov	Inžinierska činnosť	8794	145962

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

Zoznam udalostí, ktoré nastali alebo sú dôsledkom okolností po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účt. 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) Zmena výšky rezerv a opravných položiek o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela v hore uvedenom období

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky

d) Prijatie rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, alebo jej časti

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku

f) Začatie, alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky /napr. prevádzkame/

g) Vydanie dlhopisov a iných cenných papierov

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky - živelné pohromy

j) Získanie, alebo odobratie licencie alebo iného povolenia významného pre činnosť

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na jej zostavenie.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania sú zohľadnené v tabuľke:

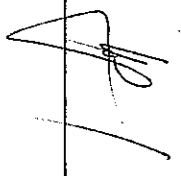
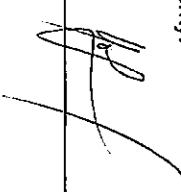
- P. i) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend je uvedené v časti G. a.
3.

12. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania
Tabuľka č. 1

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	6972	0	0	0	6972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	150000	0	0	150000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	26593	0	1996	8110	32707
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8110	0	-112467	-8110	-112467
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa	0	0	0	0	0

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	6972	0	0	0	6972
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z preceňovania pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	16975	0	-457	10075	26593
Neutradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárzenia bežného účtovného obdobia	10075	8110	0	-10075	8110
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0	0	0	0	0

Zostavené dňa: 10.08.2014	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:			

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použitie skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie