

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2013

v - eurocentoch

- celých eurách *

Za obdobie od mesiac rok

do mesiac rok

Za bezprostredne mesiac rok
predchádzajúce obdobie od

do mesiac rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka: *)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka: *)
 - zostavená
 - schválená

IČO:

DIČ

Kód SK NACE
 . .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A G A P E , A. S.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J I S K R O V A

Číslo

PŠČ

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 31.01.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

*) Vyznačuje sa krížikom .

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

a. Obchodné meno a sídlo

AGAPE, a.s.
Jiskrova 3
040 01 Košice
IČO : 31 670 334
DIČ: 2020522856
IČ DPH: SK2020522856

Reg.: OR Okresného súdu Košice I, oddiel: Sa, vložka č.1319/V

Spoločnosť AGAPE, a.s., (ďalej len spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou zo dňa 20.01.1993 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 26.01.1993, (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa, vložka číslo 1319/V). Na akciovú spoločnosť prešli všetky práva a záväzky spoločníkov podniku POĽNOHOSPODÁR Lipovce, starý spis: Sa 392.

b. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra za rok 2013:

- ubytovacie služby,
- pohostinské služby,
- verejné stravovanie,
- sprostredkovateľská činnosť.

c. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

d. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 07.06.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

g. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra. Spoločnosti nevplyva podľa §19 Zákona o účtovníctve povinnosť overovania účtovnej závierky audítorom, nakoľko nie sú splnené aspoň dve z podmienok podľa §19 ods.1, písm.a . Taktiež ju nedáva overovať ani dobrovoľne.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

a. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Predseda: JUDr. Alexander Zápotocký	Predseda: JUDr. Alexander Zápotocký
Dozorná rada:	Člen: Alexander Zápotocký	Člen: Alexander Zápotocký
	Člen: Juliana Zápotocká	Člen: Juliana Zápotocká
	Člen: Richard Koščo	Člen: Richard Koščo

b. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. Decembru 2013:

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
Zápotocká Emília	897.207	85,32	85,32	
PD Šarišské Michaľany	7.634	0,73	0,73	
PD Sekčov Tulčik	43.815	4,17	4,17	
Poisťovňa UNIQA, a.s.	59.747	5,68	5,68	
Poľnonákup Šariš a.s.	43.151	4,10	4,10	
Spolu	1.051.554	100	100	

Zmeny v štruktúre Spoločnosti v priebehu roka 2013: neboli

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

D. Ďalšie informácie rozpracované v častiach E - P

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné zásady a účtovné metódy

Účtové metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované podľa vnútro podnikovej smernice pre vedenie účtovníctva, ktorá vychádza zo zákona č. 431/2002 Zb. o účtovníctve, v znení neskorších noviel a predpisov a platných postupov účtovania pre podnikateľov, v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím sa nezmenili. V priebehu účtovného obdobia sa nemenili spôsoby oceňovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a ich obsahového vymedzenia oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov (akruálny princíp účtovania). Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý bezodplatne, nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena, dlhodobý nehmotný a hmotný majetok novozistený a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Spoločnosť obstarávala dlhodobý nehmotný a hmotný majetok kúpou, neeviduje majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nadobudnutý darovaním alebo bezodplatným spôsobom.

2. Dlhodobý finančný majetok, cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

V roku 2013 Spoločnosť nenadobudla cenné papiere, ani podiely.

3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Za zľavu z ceny sa nepovažuje nepeňažné dodanie iného druhu zásob ako je prijatý. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania, okrem zásob účtovaných v zmysle interných účtovných predpisov priamo do nákladov. Nakupované zásoby sú oceňované metódou váženého aritmetického priemeru, ktorý sa počíta najmenej raz za mesiac. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru. Uroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

4. Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o rizikové, pochybné, sporné, nedobytné pohľadávky a pohľadávky voči dlžníkom v konkurznom konaní, vyjadrené opravnou položkou na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie ich hodnoty oproti oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

V prípade odplatného nadobudnutia pohľadávok a pohľadávok nadobudnutých vkladom do základného imania, sa tieto oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Ich ocenenie sa upravuje na realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Pri ich vykazovaní v súvahe je základom zostatková doba splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Peňažné prostriedky a ceniny

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť a zostatok na bankovom účte ocenené menovitou hodnotou, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti na zohľadnenie rizík, strát a znehodnotení, ktoré sa týkajú majetku, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Vytvárajú sa len k účtom majetku v prípadoch zníženia ich ocenenia v účtovníctve preukázanom na podklade údajov inventarizácie majetku. Tieto položky sa vytvárajú len v prípadoch, ak zníženie ocenenia majetku nemá trvalý charakter. Opravné položky nesmú mať aktívny zostatok.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

10. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri ich vykazovaní v súvahe je základom zostatková doba splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

11. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

12. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) 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 deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

13. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

14. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

15. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

16. Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

17. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými a nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod..

Odpisovanie dlhodobého majetku

Odpisy dlhodobého hmotného majetku boli účtované v súlade s vypracovaným odpisovým plánom. Budova hotela sa účtovne odpisuje 40 rokov, terénne úpravy, cesty a trafostanica 30 rokov, ČOV, vodojem, drobné stavby a verejné osvetlenie 25 rokov, technické zariadenia 15 rokov a nábytok, stroje, prístroje a iné zariadenia 8 rokov, počítače a motorové vozidlo sa účtovne odpisujú 4 roky. Pre každý z uvedených druhov majetku je stanovená odpisová sadzba v prvom roku odpisovania a osobitne pre ďalšie roky odpisovania, pričom v prvom roku je odpisová sadzba nižšia a v ďalších rokoch je vyššia, rovnomerná. Účtovné odpisy reálne zohľadňujú predpokladanú dobu používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku, predpokladaný priebeh jeho opotrebovania (extenzívne, intenzívne), ako aj technické a morálne zastaranie. Odpisový plán pre nehmotný majetok bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku

Odpisy sa účtujú mesačne, počnúc mesiacom uvedenia majetku do používania a zaokrúhľujú sa na eurocenty matematicky.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávací cena je rovná alebo vyššia ako 200,00 € a zároveň menšia ako 1.700,00 € sa v zmysle interných predpisov účtovnej jednotky

považuje za dlhodobý hmotný majetok odpisovaný a odpisuje sa na základe odpisového plánu. Účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 022. Tento majetok nie je odpisovaným podľa Zákona o dani z príjmov č.595/2003 Z.z. a výsledok hospodárenia ovplyvňuje rovnako ako je o ňom účtované.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 1.700,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte 022. Ostatný dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje a účtuje na analytickom účte 029.

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie neprevyšuje sumu 200,00 € sa podľa interných účtovných predpisov považuje za zásoby a účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 501.

Stavby sa účtujú na analytickom účte 021 a odpisujú sa podľa zostaveného odpisového plánu účtovnej jednotky bez ohľadu na ich ocenenie.

Pozemky sa neodpisujú a účtuje sa o nich na príslušných analytických účtoch 031.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je od 1.660,00 € do 2.400,00 € vrátane, sa v zmysle interných predpisov účtovnej jednotky považuje za ostatný dlhodobý nehmotný majetok odpisovaný a odpisuje sa na základe odpisového plánu. Účtuje sa o ňom na príslušnom analytickom účte 019. Odpisy z tohto majetku ovplyvňujú základ dane tak, ako je o ňom účtované.

Nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, ktorého obstarávacia cena je vyššia ako 2.400,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte účtovnej skupine 01, pričom zaúčtované odpisy podľa odpisového plánu účtovnej jednotky vstupujú do základu dane po zaúčtovaní. Účtovná jednotka eviduje ako nehmotný majetok odpisovaný software na príslušnom analytickom účte 013.

O nehmotnom majetku, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a ocenenie neprevyšuje sumu 1.660,00 € sa účtuje na príslušnom analytickom účte 518.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	3,5	rovnomerná	28,6
Ocenené práva (licencie)			

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – budova hotela	40	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	2,50
- terén.úpravy,cesty,trafostanica	30	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	3,30
- ČOV,vodojem,osvetlenie,dr.stav.	25	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	4,00
Samostatný hnutelný majetok			
- Tech. zariadenia	15	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	6,90
- Nábytok, str., iné zariadenia	8	1.rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	1. rok – 6,20 ďalšie roky – 13,40
- Dopravné prostriedky, počítače	4	1-rok-nižšia sadzba,ďalšie roky-vyššia,rovnomerná	1. rok – 14,20 ďalšie roky – 28,60
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je od 200 EUR do 1 700 EUR	6	Rovnomerná	16,67

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8.047						8.047
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8.047						8.047
<i>Oprávky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8.047						8.047
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		8.047						8.047
<i>Opravné položky</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.421	1.402.946	138.714						1.544.081
Prírastky									
Úbytky			35.000						35.000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2.421	1.402.946	103.714						1.509.081
<i>Oprávky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		596.632	90.119						686.751
Prírastky		37.583	40.519						78.102
Úbytky			35.000						35.000
Stav na konci účtovného obdobia		634.215	95.638						729.853
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2.421	806.314	48.595						857.330
Stav na konci účtovného obdobia	2.421	768.731	8.076						779.228

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	633.271
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
<i>Opravné položky</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
<i>Účtovná hodnota</i>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

d. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

e. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

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					
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					

V roku 2013 Spoločnosť netvorila opravné položky k vlastným pohľadávkam zahrnutých do zdaniteľných príjmov v roku 2013, nakoľko k 31.12.2013 neevidovala pohľadávky, pri ktorých by existovalo riziko, že nebudú zaplatené resp. že nebude zaplatená väčšia časť ich menovitej hodnoty. Podľa internej účtovnej smernice sa opravné položky tvoria vo výške 25% menovitej hodnoty pohľadávky ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 3 mesiace a kratšia ako 6 mesiacov, 50% ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 6 mesiacov a menej ako 9mesiacov, 75% ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako 9 mesiacov a menej ako 12 mesiacov, 100% ak od splatnosti uplynula doba dlhšia ako 12 mesiacov.

V roku 2013 Spoločnosť nenadobudla pohľadávky obstarané kúpou, postúpením.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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	100		100
Dlhodobé pohľadávky spolu	100		100
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1.858	825	2.683
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			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1.858	825	2.683

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	825	4.167
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1.858	3.419
Krátkodobé pohľadávky spolu	2.683	7.576
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100	100
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	100	100

f. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2.101	28
Bežné bankové účty	2.972	904
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	5.073	932

Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať. Pokladnica je tvorená peňažnými prostriedkami v hotovosti.

g. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	223	231
poistenie majetku	101	101
telekom.sluzby, doména, internet	83	92
nájom tech.plynov	39	38
ostatné		
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

h. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	372.265	345.728
odpočítateľné		
zdaniteľné	372.265	345.728
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	60.927	60.832
odpočítateľné	60.927	60.832
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcn.	527.539	537.144
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	47.564	58.017
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť by mala účtovať o odloženej daňovej pohľadávke. Keďže v najbližšom období nie je pravdepodobné, že bude dosiahnutý dostatočný základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odpočítateľné zdaniteľné rozdiely, odpočítavanú daňovú stratu a nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky, účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, keďže je zatiaľ nerealizovateľná.

i. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť má poistené motorové vozidlo a to povinným zmluvným poistením – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v Komunálnej poisťovni, a.s.. Lehotné poistné na rok činí 103,50 EUR. V poistnom je zohľadnené poistného krytie s limitom plnenia 5.000.000 EUR pre škody na zdraví, resp. usmrtenia a 1.000.000 EUR pre vecné škody.

G. PASÍVA

a. Vlastné imanie Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	1.051.554				1.051.554
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6.268				6.268
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	232				232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-525.012			-74.146	-599.158
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-74.146		-43.416	74.146	-43.416
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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
Základné imanie	1.051.554				1.051.554
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6.268				6.268
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	232				232
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-430.662			-94.350	-525.012
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-94.350		-74.146	94.350	-74.146
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Základné imanie Spoločnosti tvorí 3.168 kusov kmeňových, listinných akcií na meno, menovitá hodnota jednej listinnej kmeňovej akcie na meno je 332 € a menovitá hodnota základného imania predstavuje hodnotu 1.051.554 €.

Valné zhromaždenie dňa 07.06.2013 rozhodlo o vysporiadaní hospodárskeho výsledku za rok 2012 – vykázanéj účtovnej strate vo výške - 74.146 €, pričom celá strata sa preúčtovala na neuhradenú stratu minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------------------	---

Účtovná strata	-74.146
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	-74.146
Iné	
Spolu	-74.146

b. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	3.276	8.943	3.266	10	8.943
Náhrady miezd za nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného	3.266	4.215	3.266		4.215
Nevyfakt. dodávka energií		4.728			4.728
Zverejnenie účt. závierky r.12	10			10	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	3.000	3.276			3.276
Náhrady miezd za nevyčerpanú dovolenku vrát. poistného	2.344	3.266	2.344		3.266
Nevyfakt. dodávka energií	646		646		
Zverejnenie účt. závierky r.12	10	10		10	10

c. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	17.108	298.473
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7.066	13.168
Krátkodobé záväzky spolu	24.174	311.641
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	492	341
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	298.195	
Dlhodobé záväzky spolu	298.687	341

d. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	341	186
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	192	202
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	192	202
Čerpanie sociálneho fondu	41	47
Konečný zostatok sociálneho fondu	492	341

e. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky	EUR		31.12.2043	5.471	5.471
JUDr. Alexander Zápotocký	EUR		31.12.2043	37.183	37.183
	EUR		31.12.2043	13.278	13.278
	EUR		31.12.2043	1.663	1.663
	EUR		31.12.2043	49.000	49.000
	EUR		31.12.2043	6.639	6.639
	EUR		31.12.2043	19.500	19.500
	EUR		31.12.2043	42.827	42.827
	EUR		31.12.2043	31.280	31.280
	EUR		31.12.2043	6.000	6.000
	EUR		31.12.2043	234	
Ing. Koščo Richard	EUR		31.12.2043	15.925	15.925

	EUR		31.12.2043	1.546	
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

H. VÝNOSY

a. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (ubyt.a rešt.služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (doplňk.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
Slovensko	133.261	115.143	7.986	13.673	6.246	7.667
Spolu	133.261	115.143	7.986	13.673	6.246	7.667

b. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	763	851
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Obstaranie zásob vlastnou dopravou		
Aktivácia vnútropodnikových služieb	763	851
...		
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10.497	29.412
Predaj materiálu		
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii		
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	42	24.499
Výnosy z dotácií		
Zmluvné a ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	10.455	2.830
Výnosy z postúpených pohľadávok		
Výnosy z odpísaných záväzkov		332
Výnosy – poisťné plnenie pri poisťnej udalosti		1.695
Ostatné		56

Finančné výnosy, z toho:		54
<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>		54
Úrokové výnosy		54
Mimoriadne výnosy, z toho:		
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti		
...		
Iné		

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	147.493	136.483
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	147.493	136.483

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17.031	12.677
<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>	17.031	12.677
Nájomné	173	197
Koncesionárske poplatky	223	223
Telekomunikačné služby	519	657
Školenia	50	
Opravy a údržba majetku	7.156	2.922
Služby PO a BOZP	610	573
Ekonomické služby	4.800	4.800
Autorské honoráre	432	422
Laborat.rozbor vody	705	533
Ostatné	2.363	2.350
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.587	35.273
Predaj materiálu		
Manká a škody	325	237
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		32.433

Odpis pohľadávky		
Pokuty, penále, úroky z omeškania	788	1.429
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam		
Poistenie majetku	104	927
Tech.zhodnotenie dlhodobého hmot.majetku do 1.700 EUR	366	
Ostatné	4	247
Finančné náklady, z toho:	934	11.965
<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>		11.965
Úroky z prijatých finančných výpomocí		
Mimoriadne náklady, z toho:		

Spoločnosti nevyplýva podľa §19 Zákona o účtovníctve povinnosť overovania účtovnej závierky audítorm, nakoľko nie sú splnené aspoň dve z podmienok podľa §19 ods.1, písm.a . Taktiež ju nedáva overovať ani dobrovoľne.

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Prechod od teoretickej k vykázananej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	-43.416	x	100	-74.146	x	100
teoretická daň	X	-9.986	23	x	-14.088	19
Daňovo neuznané náklady	2.355	542		37.898	7.201	
Výnosy nepodliehajúce dani	-26.537	-6.104		-27.016	-5.133	
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-67.598	-15.548	23	-63.264	-12.020	19
Splatná daň z príjmov	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	-32.016		x	-45.997	
Celková daň z príjmov	x	-47.564		x	-58.017	

Spoločnosť by mala účtovať o odloženej daňovej pohľadávke. Keďže v najbližšom období nie je pravdepodobné, že bude dosiahnutý dostatočný základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať odpočítateľné zdaniteľné rozdiely, odpočítavanú daňovú stratu a nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky, účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke, keďže je zatiaľ nerealizovateľná.

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a. Majetok daný do prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

a. Informácie o podmienených záväzkoch

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
Druh príjmu, výhody	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy						
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
JUDr. Zápotocký	09	4.290	7.200

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nezostavila prehľad peňažných tokov, nakoľko nespĺňa podmienky podľa §19 Zákona o účtovníctve.

Zostavené dňa: 31.01.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu Spoločnosti:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:	_____	_____	_____