

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2013

Názov spoločnosti: Strážna služba SOS spol. s r. o.
Sídlo: Priemyselná č.4, 94901 Nitra
IČO: 36859745

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v tejto prílohe vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v Eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Článok I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Základné údaje o spoločnosti:

Názov a sídlo	Strážna služba SOS spol. s r.o. Priemyselná č.4, 94901 Nitra
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzením
Dátum založenia	19.07.2008
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	16.08.2008
IČO	36859745
Hlavný predmet činnosti	Bezpečnostné služby

2. Členovia orgánov spoločnosti:

Orgán	Funkcia	Meno
Konateľ		Igor Pavelka
Konateľ		Radoslav Pavelka

3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní:

Spoločníci	Podiel na základnom maní		Hlasovacie práva
	v EUR	v %	v %
Igor Pavelka	3486	50,00	50,00
Renáta Sailerová	3486	50,00	50,00

4. Neobmedzené ručenie

5. Pracovníci

Priemerný počet pracovníkov (prepočítaný) – celkom	24
Z toho riadiaci pracovníci	2

6. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za spol. s r.o. Strážna služba SOS spol. s r.o.. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1. do 31.12. 2013 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka za rok 2013 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

Článok II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v Eurách - €.
2. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
4. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.

5. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

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

- a) hmotný a nehmotný investičný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami; obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné a clo), (v predchádzajúcich obdobiach aj z aktivovaných úrokov z cudzích zdrojov a z kurzových rozdielov do doby jeho zaradenia do používania); reprodukčná obstarávacia cena sa použila pre ocenenie inventarizačných prebytkov a bola stanovená podľa aktuálnej trhovej ceny s premietnutím opotrebenia,
- b) Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú ich obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- c) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- e) Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výkonu, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- f) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- g) Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
- dočasné rozdiely 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.
- h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- i) Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia (do 31. decembra 2002: nerealizované kurzové zisky sa účtovali bez vplyvu na výsledok hospodárenia).
- j) Výnosy
Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

6. Odpisový plán

Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Priemerné životnosti podľa odpisového plánu sú:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	20 rokov	20
Stroje a zariadenia	4, 6 rokov	4, 6
Dopravné prostriedky	4 roky	4
Inventár	4, 6 rokov	4, 6

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb v zákone o daniach z príjmov rovnomerne a sú zhodné s účtovnými odpismi.

Článok III. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

A. SÚVAHA

Nehmotný a hmotný dlhodobý majetok (r. 003 až 021 Súvahy)

Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Nedokončený nehmotný investičný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadok súvahy	005	006	010	011	003
Obstarávacia cena					
K 1. januáru					
Prírastky					
Prevody					
Úbytky					
K 31. decembru					
Oprávky					
K 1. januáru					
Ročný odpis					
Prírastky					
Úbytky					
K 31. decembru					
Opravná položka					
K 1. januáru					
Prírastky					
Úbytky					
K 31. decembru					
Zostatková cena					
K 1. januáru					
K 31. decembru					

Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok a zostatkovej ceny

	Pozemky	Budovy a stavby	Stroje a zariadenia	Dopravné prostriedky	Inventár	Ostatné SHV	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Celkom
Riadok súvahy	013	014	015	015	015	015	018	019	012
Obstarávacia cena									
K 1. januáru				27911					27911
Prírastky									
Prevody									
Úbytky									
K 31. decembru				27911					27911
Oprávky									
K 1. januáru				19580					19580
Ročný odpis				5511					5511
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru				25091					25091
Opravná položka									
K 1. januáru									
Prírastky									
Úbytky									
K 31. decembru									
Zostatková cena									
K 1. januáru				8331					8331
K 31. decembru				2820					2820

Riadok 21	K 1. 1.	Prírastky	Úbytky	K 31. 12.
Opravná položka k nadobudnutému majetku				
Oprávky k opravnej položke k nadobudnutému majetku				
Zostatková cena				

Spôsob a výška poistenia investičného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Názov a sídlo poisťovne

2. Zásoby (r. 031 Súvahy)

Zásoby	K 01.01.2013	K 31.12.2013
Materiál	0	25

3. Pohľadávky (r. 038 a r.046 Súvahy)

Členenie pohľadávok z obchodného styku (účtová skupina 31) celkom vrátane skupiny:

Obchodné pohľadávky:

Katégoria pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé r. 038							
Krátkodobé r. 046	29033						29033

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spoločnosti v skupine:

Položka	Spoločnosť	Čiastka
<i>Dlhodobé pohľadávky:</i>		
Pohľadávky z obchodného styku		
Pohľadávky v podnikách s rozhodujúcim vplyvom		
Pohľadávky v podnikoch s podstatným vplyvom		
Iné pohľadávky		
<i>Krátkodobé pohľadávky:</i>		
Pohľadávky z obchodného styku r. 047	ALAS Slovakia	6639
	SVP Piest'any	4335
	Službyt Nitra	6056
	Incar s.r.o	2297
	Incar BA, spol.s.r.o	3693
Pohľadávky v rámci konsolid.celku (úč.351)		
Pohľadávky voči spoločníkom		
Iné pohľadávky – dotácia, preplatok dane	ŠR,ESF Danový urad	3567 2446
Celkom r.046	X	29033

Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť Strážna služba SOS spol. s .r.o. neúčtovala v roku 2013 na základe rozhodnutia spoločníkov opravné položky k pohľadávkam.

Neboli vytvorené žiadne iné rezervy na nedobytné a pochybné pohľadávky.

4. Finančný majetok (r. 055 Súvahy)

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013
Peňažné prostriedky	7415
Pokladňa	7359
Bankové účty bežné	56
Bankové účty termínované	0
Peniaze na ceste	0
Peňažné ekvivalenty	0
Ceniny	0
Spolu	7415

5. Časové rozlíšenie (r. 061 Súvahy)

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov	Spolu
Náklady budúcich období:	62	1364		1364
Z toho:				
Predplatené nájomné				
Predplatené úroky na zmenky				
Príjmy budúcich období	64			
Spolu	61	1364		1364

6. Vlastné imanie (r. 069 Súvahy)

Pohyby vo vlastnom imaní

Položka	Riadok	Stav k 31.12.12	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.13
Základné imanie	069	6972			6972
Vlastné akcie (-)	070				
Kapitálové fondy	073				
Emisné ážio	074				
Ostatné kapitálové fondy	075				
Minulé hospodárske výsledky	080				
Zákonný rezervný fond	081				
Nerozdelený zisk	085				
Bežný hospodársky výsledok	087	46161			9208
Vlastné imanie celkom	067	53133			16180
Pohľadávky za upísané VI	072				

Rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2010 a návrh rozdelenia za rok 2011 (r. 087 Súvahy)

Druh prídel	Návrh na rozdelenie zisku roku 2013	Schválené rozdelenie zisku roku 2011+2012
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použitie na vyrovnanie straty z MO		
Dividendy		46162,27
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Prídel do sociálneho fondu		
Iné rozdelenie zisku	9209	0

Zisk na rozdelenie spolu	9209	0
---------------------------------	-------------	----------

8. Rezervy (r. 089 Súvahy)

Spoločnosť účtovala o rezervách, vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku za rok 2013 vo výške 5686,04 €. Rezerva z roku 2012 vo výške 4551,40€ bola počas roka 2013 rozpustená v plnej výške.

9. Závazky (r. 094 a 106 Súvahy)

Závazky voči spriazneným osobám
Spoločnosti v skupine:

Položka	Spoločnosť	Čiastka
<i>Dlhodobé záväzky:</i>		
<i>Krátkodobé záväzky:</i>		
Závazky z obchodného styku r. 106		0
		0
Závazky v rámci konsolid.celku		
Závazky voči spoločníkom		
Iné záväzky		
Celkom		0

Ostatné spriaznené osoby:

Položka	Riadok	Dlhodobé	Krátkodobé
Dlhodobé prijaté preddavky			
Dlhodobé zmenky na úhradu			
Závazky z obchodného styku			
Závazky voči spoločníkom a združeniu			
Iné záväzky			
Celkom	x		

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny

Položka	Splatnosť		
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote
Záväzky z obchodného styku r. 107	0		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1297		
Záväzky voči zamestnancom 113	7315		
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia 114	4591		
Štát – daňové záväzky a dotácie r.115	4258		
Záväzky voči podnikom s rozhodujúcim vplyvom			
Nevyfaktúr.dodávky r.109	1067		
Iné záväzky			
Celkom r.106	18528		

Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)

Počiatočný stav k 1. januáru	189
Tvorba celkom:	
z nákladov	647
zo zisku	
iná tvorba (<i>pri významných položkách vložiť nové riadky a popísať</i>)	
Čerpanie celkom:	573
<i>Príspevok na stravu zamestnancom</i>	226
<i>Darčekové poukázky zamestnanci</i>	347
Konečný stav k 31. decembru	263

10. Bankové úvery a výpomoci (r. 118, r.119 Súvahy)

10.1. Bankové úvery dlhodobé (r. 117 Súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Čiastka v tis. SK	Úroková Sadzba	Splatnosť	Ručenie	Časť splatná v roku 2011 (r. 114)	Časť splatná po roku 2011 (r. 113)
Celkom	x	x		X	x	x		

10.2. Bežné bankové úvery (r. 120 Súvahy)

Banka/veriteľ	Účel	Mena	Čiastka v tis. SK	Úroková sadzba	Splatnosť	Ručenie
Celkom	x	x		x	x	X
Krátkodobá časť dlhodobých úverov celkom	x	x		x	x	X
Bežné bankové úvery celkom r. 118	x	x		x	x	X

11. Časové rozlíšenie (r. 121 Súvahy)

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov	Spolu
Výdavky budúcich období	122			
Výnosy budúcich období	124			
Spolu	121			

12. Informácie o výnosoch

Štruktúra tržieb za vlastné výkony a tovar je nasledovná (údaje v EUR):

ÚČET 602:
-tržby za služby 199271

SPOLU 199271

Mimoriadne výnosy neboli účtované.

Účet 648: 25690

Príspevok zo ŠR a ESF

SPOLU 25690

Účet 662 a 682-mimoriadna činnosť 883

Účet 645 a 668 67

Výnosy spolu: 225 911 €

13. Informácie o nákladoch

Štruktúra nákladov je nasledovná (údaje v EUR):

-spotreba materiálu – účet 501 9.145

-spotreba energie – účet 502 865

-opravy a udržiavanie – účet 511 1484

Cestovné – účet 512 4413

-reprezentačné – účet 513 0

-ostatné služby – účet 518: 9030

Významné položky:

-nájomné 1356

-telekom. poplatky 2290

-mzdové náklady – účet 521 a 522 136447

-zákonne sociálne poistenie – účet 524 35628

-zákonne sociálne náklady – účet 527 8689

-daň z motorových vozidiel-531 443

-poplatky – účet 538 300

-pokuty, penále-ostatné - 545

-ostatné prevádzkové náklady – účet 548 1433

-náhrada škody – účet 549 0

-odpisy dlhodobého majetku – účet 551 5511

-úroky – účet 562 0

-ostatné finančné náklady – účet 568 356

- s platná dan z príjmov BČ - účet 591 2798

Mimoriadne náklady neboli účtované.

SPOLU 213744 (bez 591)

OSTATNÉ INFORMÁCIE

Udalosti nasledujúce po 31. 12. 2013

Do dňa predloženia účtovnej závierky nenastali po 31. 12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

DAŇ Z PRÍJMOV

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na daňový základ

ZISK PRED DAŇOU	12007,56
(+) 1. Pripočítateľné položky, v tom: - rozdiel účtovné odpisy > daňové odpisy - tvorba ostatných rezerv a opravných položiek - výdavky na pracovné, sociálne a zdravotné potreby nad stanovený rozsah - výdavky prevyšujúce príjmy v zariadeniach na uspokojovanie potrieb zamestnancov - odmeny členov štatutárnych orgánov - výdavky na reprezentáciu a dary vr. propagačných predmetov - ostatné náklady na reklamu - príspevok z členstva v združeniach, ktorý nevyplýva zo zákona - manká a škody nad prijaté úhrady - úroky a úroky z omeškania nad stanovený rozsah (par. 25 f,w) - zostatková cena trvale vyradeného investičného majetku - strata z predaja investičného majetku pod zostatkovú hodnotu - strata z postúpenia pohľadávok - ostatné (napr. nezaplatené služby, zákonný rezervný fond nad limit)	159,50
(-) 2. Odpočítateľné položky, v tom: - príjmy už zdanené zrážkovou daňou - zúčtovanie ostat. rezerv a opravných položiek - rozdiel účtovné odpisy < daňové odpisy - ostatné (napr. zaplatené služby)	
(=) ZÁKLAD DANE I	12167,06
Odpočet daňovej straty	
ZÁKLAD DANE II	12167,06
DAŇ Z PRÍJMU I (základ dane II x 23 %)	2798,42
(-) - zľava na dani (zmenená pracovná schopnosť) - preddavkovo vybraná zrážková daň - uhradené preddavky	5243,76
(=) DAŇ Z PRÍJMU II - výsledná	-2445,34

Zostavená dňa: 10.02.2014	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa: 10.02.2014			