

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

Dátum zápisu účtovnej jednotky do OR

2 3 1 1 2 0 0 0

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

3 6 2 4 0 1 9 2

DIČ

2 0 2 0 1 9 7 8 9 4

Kód SK NACE

6 8 . 2 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

U 2 , s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M l y n s k á

Číslo

4 6 2 9 / 2 A

PSČ

9 2 9 0 1

Názov obce

D u n a j s k á S t r e d a

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 05.03. 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: 2014			

*) Vyznačuje sa

Názov a sídlo spoločnosti : **U2 s r.o.**
Mlynská 4629/2A
Dunajská Streda
Hlavná činnosť v sledovanom období : Prenájom obchodných priestorov
Štatutárny orgán spoločnosti : konateľ – Pongrácz Alexander

Spoločnosť nemusí zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013, nakoľko nespĺňa zákonom stanovené podmienky a nemá povinnosť overenia závierky audítorom.

Účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie schválilo riadne valné zhromaždenie dňa 30.04.2013.

Informácie o účtovných metódach a zásadách:

Spoločnosť účtuje v súlade s nasledujúcimi predpismi:

Zákon č. 431/2002 Zz o účtovníctve (ďalej len zákon) a Opatrenie č 23 054/2002-92 MF SR zo 16. 12. 2002, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania v rámcovej osnove pre podnikateľov účtujúci v sústave podvojného účtovníctva (ďalej len Opatrenie).

Spoločnosť v danom roku neobstarala dlhodobý nehmotný majetok v obstarávacej cene nad 2400 EUR. Vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok netvorila.

Spoločnosť v danom roku neobstarala dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene nad 1700 EUR. Vlastnou činnosťou dlhodobý hmotný majetok netvorila

Zásoby obstarané kúpou boli ocenené obstarávacou cenou (Cena obstarania, dopravné a ostatné náklady súvisiace s obstaraním)

Vlastnou činnosťou sa zásoby netvorili. Pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa postupov účtovania §43 (2) A spôsobom účtovania zásob nasledovne: Obstarávaciu cenu zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení, koncom mesiaca na základe prehľadu obchodných pohybov sa tieto náklady boli zahrnuté do nákladov predaného tovaru nasledovným spôsobom:

$$\text{k o e f i c i e n t} = \frac{\text{Počiatočný stav zásob + príjem v cene obstarania}}{\text{výdaj v cene obstarania}}$$

Pomocou tohto koeficientu sú vypočítané vedľajšie náklady obstarania na predný tovar za daný mesiac.

K zmenám v zásobách nedošlo, nakoľko v sledovanom roku spoločnosť neprevádzkovala maloobchod, zásoby boli uložené v sklade.

Spoločnosť pohľadávky, záväzky, finančný majetok a oceňovala menovitou hodnotou.

Spoločnosť neprijala darovaný majetok a nenadobudla privatizáciou.

V prípade určenia doby odpisovania dlhodobého hmotného majetku spoločnosť vychádzala z predpokladaného opotrebenia zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku pre účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.

O hmotnom majetku s obstarávacou cenou do 1 700 EUR spoločnosť účtuje na účte 501 a o nehmotnom majetku v obstarávacej cene do 2 400 EUR na účte 518.

Hmotný a nehmotný majetok v obstarávacej cene vyššie uvedených je evidovaný v operatívnej evidencii drobného majetku.

V bežnom roku spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám a majetku len k pohľadávkam.

Spoločnosť neúčtovala o záväzkoch, pohľadávkach v cudzej mene.

Spoločnosť neobstarala majetok formou finančného prenájomu.

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku resp. pohľadávke.

Spoločnosť netvorila rezervy, na vypracovanie závierky nebola tvorená rezerva, ale na základe zmluvy boli tieto náklady zaúčtované cez účet 383-výdavky budúcich období.

V účtovnej jednotke oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nedošlo ku zmenám v postupoch účtovania.

Mimoriadne náklady ani výnosy neboli v bežnom roku.

Majetok, ktorého trhové ocenenie by sa výrazne odlišovalo od jeho ocenenia v účtovníctve spoločnosť nemá.

Spoločnosť nemá také peňažné, nepeňažné a finančné záväzky ktoré sa neuvádzajú v súvahe.

Členovi orgánu spoločnosti nebola vyplatená žiadna odmena.

Na výskum a vývoj neboli vynaložené žiadne finančné prostriedky.

Spoločnosť v roku 2013 rozhodla prenajímať svoje nebytové priestory v zmysle § 38 z.č.222/2004 Z.z. s DPH, ale úsilie získať nájomcu do konca účtovného obdobia nebolo naplnené a z uvedeného dôvodu nedosiahla žiadne výnosy.

1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Alexander Pongrácz	3320	50	50	
Ing.Ladislav Bartalos	3320	50	50	
Spolu	6640	100	100	

V štruktúre spoločníkov neboli žiadne zmeny.

3. Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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 preddávky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38019	478908	294820				8784		820531
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	38019	478908	294820				8784		820531
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		105144	284166						389310
Prírastky		19157	4537						23694
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		124301	288703						413004
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									

Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38019	373764	10653				8784		431220
Stav na konci účtovného obdobia	38019	354607	6117				8784		407526

Tabuľka č. 2

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
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38019	483057	294820				8784		824680
Prírastky		4149							4149
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	38019	478908	294820				8784		820531
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		85987	275537						361524
Prírastky		19157	8630						27787
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		105144	284167						389311
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	38019	397070	19283				8784		463156
Stav na konci účtovného obdobia	38019	373764	10653				8784		431220

4. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Obchod a zariadenie v KE v prospech Tatra banky a.s.
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	

5. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	1821	1821			3642
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	1821	1821			3642

6. Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

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			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		3642	3642
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu		3642	3642

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3642	3642
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
Krátkodobé pohľadávky spolu	3642	3642
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

7. Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	265	268
Bežné bankové účty	1511	551
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1776	819

8. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114	131
-poistné	114	131
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

9. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-15304
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	-15304
Iné	
Spolu	-15304

10. Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	672	6491
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	672	1084
Krátkodobé záväzky spolu	154021	136102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu		

11. Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	772	772
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	772	772

12. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Dlhodl. splátk. reštr. úver	EUR	1MEURIB OR+2,6	31.10.2018	223386	269586
- z toho časť splatná v nasl. roku				46200	46200
Krátkodobé bankové úvery					
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					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Od fyzickej osoby	EUR	bezúročná	31.12.2014	31866	31866

13. Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	165	149
-vypracovanie závierky	125	125
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

14. Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (textil.tovar)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (majetok)	
	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
		28200				
Spolu		28200				

15. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		3546
-poistné plnenie		3546
Finančné výnosy, z toho:		
<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>		
Prijaté úroky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

16. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		28200
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom		28200

17. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1603	7037
<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>	<i>1603</i>	<i>7037</i>
-služby spojené s užív. priestorov a nájomné	1193	2362
-účtovné služby	245	486
-oprava a údržba budovy		4149
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24870	28828
-osobné náklady		
-dane a poplatky	1176	1041
-odpisy	23694	27787
Finančné náklady, z toho:	7043	9146
<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>	<i>7043</i>	<i>9146</i>
-úroky z úveru	6857	8996
-bankové poplatky	186	150
Mimoriadne náklady, z toho:		

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

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:	-36309,90	x	x	-15303,79	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	187,74					
Výnosy nepodliehajúce dani	1588,00			7388,37		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-37710,22			-22692,16		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

19. Informácie k časti P. prílohy č. 3 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	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	431521	40000			471521
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-399362	-15304			-414666
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15304	-36310			-36310
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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	6640				6640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	431521				431521
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-370080	-29282			-399362
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-29282	-15304	-29282		-15304
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					