

Poznámky Úč POD 3 - 04

Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 30. novembru 2012

v - eurocentoch

☒ -

Za obdobie od

mesiac

12

rok

2012

do

mesiac

11

rok

2013

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

01

2012

do

11

2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

17

09

2009

Účtovná závierka

*)

☒ -

riadna

☐ -

mimoriadna

☐ -

priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ -

zostavená

☐ -

schválená

IČO

44943130

DIČ

2022895501

Kód SK NACE

70220

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O D K C o n s u l t i n g , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K u k u č í n o v a

Číslo

22

PSČ

83103

Názov obce

B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

0915 / 671548

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

k m e t k o @ f i n - u c t o . s k

Zostavené dňa:

21.2.2013

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej

A INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1 Založenie spoločnosti - ODK Consulting, s. r. o.

(ďalej spoločnosť)

Spoločnosť bola založená dňa: 19.08.2009 a do obchodného registra bola zapísaná 17.09.2009 Obchodný register Okresného súdu Bratislava I Oddiel: Sro Vložka číslo: 60358/B

2 Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- prenájom hnutel'ných vecí
- administratívne služby
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- prieskum trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting
- automatizované spracovanie dát
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

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

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná	1	1
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4 Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

ODK Consulting, s. r. o.
Účtovná závierka Spoločnosti k o. je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.12.2012 do 30.11.2013

6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa : 31.7.2013

7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30.11.2012 a poznámky bola uložená do zbierky listín obchodného registra
Spoločnosť nemá povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom

B INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1 Konatelia

Konateľ/ka	Ing. Robert Spišák , PhD.	od	17.9.2009	do	
Konateľ/ka	Ing. Alexandra Broszová	od	17.9.2009	do	

2 Informácie o spoločníkoch

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
Ing. Robert Spišák , PhD.	2 500	50,00%	50,00%	
Ing. Alexandra Broszová	2 500	50,00%	50,00%	
Spolu	5 000	100,00%	100,00%	0,00%

V priebehu roka nedošlo k zmene v štruktúre vlastníkov

D INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky inej spoločnosti

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

druh majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Sadzba ročného odpisu
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Licencie	8	lineárna	12,5

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

druh majetku	Predpokladaná doba	Metóda odpisovania	Sadzba ročného
--------------	--------------------	--------------------	----------------

typ majetku	používania v rokoch	metóda odpisovania	odpisu
Budovy a stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16 až 30

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa obstarávajúcou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.

(g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) 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.

(l) Odložené dane

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,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) 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.

(s) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) 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.

F Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok **neeviduje**

Spoločnosť **neeviduje** vo svojej evidencii nehmotný majetok goodwill.

Spoločnosť dlhodobý hmotný majetok **eviduje** v nasledovnej štruktúre:

Dlhodobý hmotný majetok	2 012								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO			3 933						3 933
Prírastky			44 158				44 158		88 317
Úbytky							44 158		44 158
Presuny									
Stav na konci ÚO			48 091						48 091
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO			164						164
Prírastky			6 504						6 504
Úbytky									
Stav na konci ÚO			6 668						6 668
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO			3 769						3 769
Stav na konci ÚO			41 423						41 423

Dlhodobý hmotný majetok	2 012								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky			3 933				3 933		7 866
Úbytky							3 933		3 933
Presuny									
Stav na konci ÚO			3 933						3 933
Oprávky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky			164						164
Úbytky									
Stav na konci ÚO			164						164
Opravné položky									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci ÚO									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku ÚO									
Stav na konci ÚO			3 769						3 769

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii majetok, ktorý má v nájme a vykazuje ho ako svoj majetok.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii hmotný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Spoločnosť **nemá** dlhodobý majetok poistený.

Spoločnosť **neeviduje** dlhodobý nehnuteľný majetok, ktorý používa, ale užívateľské právo nie je zapísané v katastri

2 Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť dlhodobý finančný majetok **neeviduje**

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému je zriadené záložné právo.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii finančný majetok, ku ktorému tvorila opravné položky.

Spoločnosť **nemá** podiely v iných účtovných jednotkách.

Spoločnosť **nemá** dlhové CP držané do splatnosti.

Spoločnosť **neposkytla** dlhodobé pôžičky.

3 Zásoby

Spoločnosť pre výkon svojej činnosti **neeviduje**

Spoločnosť **netvorila** k zásobám opravné položky.

Spoločnosť **nemá** vo svojej evidencii zásoby, ku ktorým je zriadené záložné právo, alebo obmedzenie.

Spoločnosť **neobstarala** nehnuteľnosť za účelom predaja.

4 Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť **nerealizuje** zákazkovú výrobu

5 Pohľadávky

Spoločnosť **netvorila** opravné položky k pohľadávkam

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	541 570		541 570
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	50 955		50 955
Iné pohľadávky	112		112
Krátkodobé pohľadávky spolu	592 637		592 637

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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	946 603		946 603
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	2 036		2 036
Krátkodobé pohľadávky spolu	948 639		948 639

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	2 012	2 012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
do jedného roka	592 637	948 639
Krátkodobé pohľadávky spolu	592 637	948 639
jeden až päť rokov		

dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

6 Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky), účty v bankách a cenné papiere.

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek

Názov položky	2 013	2 012
a	b	c
Pokladnica, ceniny	23 390	26 373
Bežné bankové účty	56 590	2 442
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	79 980	28 814

7 Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá finančný majetok

	2 012			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie				
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu:				

Krátkodobý finančný majetok	2 012			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie		18 403	-18 403	
Dlhové CP na obchodovanie				
Emisné kvóty				
splatnosti				
Ostatné realizovateľné CP				
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku				
Krátkodobý finančný majetok spolu:		18 403	-18 403	

Spoločnosť netvorila opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Spoločnosť **nemá** krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo obmedzenie práva s ním nakladať.

Spoločnosť **neocenila** krátkodobý finančný majetok ku dňu zostavenia účtovnej závierky reálnou hodnotou.

8 Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje časovo rozlíšené náklady a príjmy

Ide o tieto položky

Opis položky časového rozlíšenia	2 013	2 012
a	b	c
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé, z toho:	1 184	347
predplatné časopisov	137	14
Poistenie	1 023	309
Internetové stránky	24	24
Príjmy budúcich období - dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé, z toho:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1 Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Spoločnosť **nie je** akciovou spoločnosťou.

2 Informácia o rozdelení zisku a vysporiadaní účtovnej straty

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období hospodárila s **účtovným ziskom**.

Údaje o rozdelení zisku predošlého účtovného obdobia sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	2 012
Účtovný zisk	597 120
Rozdelenie účtovného zisku	2 013
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	120
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	597 000
Iné	
Spolu	597120

3 Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2 013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	590	0	0	590
mzdy a sociálne náklady		590			590
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Prehľad o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2 012				
	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:					

4 Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledovnom prehľade

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	2 013	2 012
Záväzky po lehote splatnosti		
jedného roka vrátane	559 737	378 939
Krátkodobé záväzky spolu	559 737	378 939
jeden až päť rokov		
dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť nemá majetok prenajatý formou finančného leasingu

5 Sociálny fond

Spoločnosť tvorila sociálny fond

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

Názov položky	2 013	2 012
Začiatkový stav sociálneho fondu	10	0
Tvorba SF na ťarchu nákladov	57	10
Tvorba SF zo zisku		
Ostatná tvorba SF		
Tvorba sociálneho fondu spolu	57	10
Čerpanie sociálneho fondu spolu	0	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	67	10

6 Vydané dlhopisy

Spoločnosť neemitovala vlastné dlhopisy

7 Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť nemá záväzky z bankových úverov

Spoločnosť nemá záväzky z krátkodobých pôžičiek

8 Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje.

9 Deriváty

Spoločnosť nepoužívala finančné deriváty

H Informácie o výnosoch

1 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Služby					
	2 013	2 012	2 013	2 012	2 013	2 012
a	b	c	d	e	f	g

Slovensko	540 050	930 350				
Spolu	540 050	930 350	0	0	0	0

2 Zmena stavu vlastnej výroby

Spoločnosť nemá vlastnú výrobu, pri ktorej vznikajú zásoby

3 Aktivácia nákladov výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad je uvedený v tabuľke

Názov položky	2 013	2 012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 433	0
Finančné výnosy, z toho:	10	201
Kurzové zisky, z toho:	3	198
kurzové zisku ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7	3
Výnosové úroky	7	3
Predané cenné papiere a podiely	0	
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4 Aktivácia nákladov výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v tabuľke:

Názov položky	2 013	2 012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	540 050	930 350
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 433	0
Čistý obrat celkom	541 483	930 350

I Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

1 Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch je v tabuľke:

Názov položky	2 013	2 012
---------------	-------	-------

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	300 550	171 919
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	0	0
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	300 550	171 919
opravy a udržiavanie	3 837	66
reprezentačné	485	275
Právne služby	0	828
Nájomné	4 200	3 850
Náklady na reprezentáciu	0	27 500
Poštovné	77	81
Ostatné služby - ekonomické služby	4 676	31 964
Právne služby	10	545
Ostatné služby - nakúpené služby - pododávky	275 780	56 750
Ostatné služby - nakúpené služby - auto	1 360	465
Ostatné služby - ostatné (taxi, propagacia..)	5 592	330
ostatné náklady za služby	4 534	49 265
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 843	391
Daň z motorových vozidiel	214	201
Ostatné dane a poplatky	820	3
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania DU	52	187
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - poistenie	972	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - nedoložené .úhr.	417	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - preplatky	369	
ostatné náklady na hospodársku činnosť		
Finančné náklady, z toho:	488	18 590
Kurzové náklady, z toho:	268	80
kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	221	18 510
Bankové poplatky	221	107
Odpis dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	0	18 403
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

J Informácie o daniach z príjmov

1 Odložená daň z príjmu

spoločnosť neúčtuje o odloženej dani z príjmu

2 Výpočet dane z príjmu

Výpočet dane z príjmu je uvedená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	2 013			2 012		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	193 740	X	X	738 130	X	X
teoretická daň	X	43 902	23,00%	X	140 245	19,00%
daňovo neuznané náklady	2 718	625		4 028	765	
výnosy nepodliehajúce dani	6,89	2		2	0	
umorenie daňovej stray		0			0	
Spolu	2 725	44 529	23,00%	4 030	141 010	19,00%
Splatná daň z príjmov	X	44 529	-10,19%	X		23,68%
Odložená daň z príjmov	X		8,27%	X		0,00%
Celková daň z príjmov	X	44 529	-1,92%	X	0	23,68%

K Informácie o podsúvahových účtoch

1 Najatý majetok

Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok - opertívny leasing

Spoločnosť nemá v nájme hnuteľný majetok - fíančný leasing

Spoločnosť nemá v nájme nehnuteľný majetok

2 Prenajatý majetok

Spoločnosť **neprenajíma** majetok

3 Prehľad o posúvahových položkách

Spoločnosť **neeviduje** položky na podsúvahových účtoch

L Informácie o aktívach a pasívach

1 Podmienené záväzky

Spoločnosť **neeviduje** podmienené záväzky

2 Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť **neeviduje** ostatné finančné povinnosti

3 Podmienový majetok

Spoločnosť **neeviduje** podmienený majetok

M Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov spoločnosti

Neboli

Prehľad je uvedený v nasledovnej tabuľke

Druh príjmu, výhody	orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
a	2 013			2 013		
	2 012			2 012		
Peňažné príjmy	2 013					
	2 012					
Nepeňažné príjmy	2 013					
	2 012					
Peňažné preddavky	2 013					
	2 013					
Nepeňažné preddavky	2 013					
	2 012					
Poskytnuté úvery	2 013					
	2 012					
Poskytnuté záruky	2 013					
	2 012					
Iné	2 013					
	2 012					

N Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spoločnosť **uskutočnila** v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2 013	2 012
a	b	c	d
Ing. Robert Spišák , PhD.	8	200 000	

Spoločnosť **neuskutočnila** v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou a dcérskymi spoločnosťami

O Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

po skončení účtovného obdobia **nenastali** skutočnosť, ktoré mali významný vplyv

P Informácie o vlastnom imaní

Prehľad za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke

Položka vlastného imania	2 013				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
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	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		120			120
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	597 120	149 210	-597 120		149 210
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	602 620	149 330	-597 120	0	154 830

Prehľad o pohybe vo vlastnom imaní za predchádzajúce obdobie je v nasledovnej tabuľke

Položka vlastného imania	2 012				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
podieľ					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	500				500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
účtovného obdobia	320 672	597 120	320 672		597 120
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
Spolu	326 172	597 120	320 672		602 620