

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

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

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|------------------------------|---------------------------------|---|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná závierka X zostavená | Mesiac Rok |
| IČO 3 5 7 4 0 6 6 3 | mimoriadna | schválená | Za obdobie od 1 2 0 1 3 |
| SK NACE 6 6 . 2 2 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 3 |
| | v eurocentoch | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 |
| | X v celých eurách | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

C o n s u l t i n g B r o k e r s , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T R O J N Í C K A

Číslo

8

PSČ

Obec

8 2 1 0 5 B R A T I S L A V A 2 - R U Ž I N O V

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 2 / 4 3 6 4 0 5 1 1 0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|---------------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 2 8 . 0 2 . 2 0 1 4 | 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: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Consulting Brokers, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. januára 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 06. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel sa., vložka 1649/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- faktoring, forfaiting
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti (realitná činnosť)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- finančné sprostredkovanie

3. Počet zamestnancov

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

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 2 | 3 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 2 | 2 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

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

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. mája 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 28. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nepodlieha auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

| | |
|----------------|--|
| Predstavenstvo | Ing. Rudolf Janáč – predseda predstavenstva Ing. Vladimír Pažitný – podpredseda Ivan Tešlár – člen predstavenstva |
| Dozorná rada | Ing. Erik Pažitný – predseda dozornej rady JUDr. Martin Janáč – člen dozornej rady Ing. Peter Paľovčík- člen dozornej rady |

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

| | podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|---------------------------|--------------------------|------------|------------------|
| | EUR | % | % |
| Consulting Servis, s.r.o. | 9 960 | 30 | 30 |
| Ing. Rudolf Janáč | 3 320 | 10 | 10 |
| Ing. Vladimír Pažitný | 13 280 | 40 | 40 |
| Ing. Mgr. Ivan Šimko CSc. | 3 320 | 10 | 10 |
| Ivan Tešlár | 3 320 | 10 | 10 |
| Spolu | 33 200 | 100 | 100 |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

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 nehmotný 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:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniťelné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| 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 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(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 oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací 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 rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

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).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**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 nevyužiteľné 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.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý 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 prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý 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) Cudzía 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v rovnomennej tabuľke.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorí opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v rovnomennej tabuľke.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom .

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|----------------------|----------------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 208 | 1 054 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 16 903 | 19 299 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termín | 0 | 30 000 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | <u>18 111</u> | <u>50 353</u> |

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané ostatné realizovateľné cenné papiere:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

| Krátkodobý finančný majetok | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|---|----------------------------------|----------------|-------------|--------------|-------------------------|---------------------------|
| | Stav k 1.1.2013 b | Prírastky c | Úbytky d | Presuny e | Stav k 1.1.2013 a | |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 0 | 20 000 | 0 | 0 | 0 | 20 000 |

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 1 090 | 1 178 |
| Nájomné | 173 | 173 |
| Ostatné poistenie | 42 | 48 |
| Eset licencia | 807 | 807 |
| Eset licencia | 68 | 151 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Prenájom | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné a minulé účtovné obdobie je uvedený v rovnomennej tabuľke

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | <u>1 071</u> | <u>1 808</u> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 1 071 | 1 808 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | <u>4 788</u> | <u>6 877</u> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 4 788 | 6 877 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

Záväzky nie sú kryté záložným právom

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

31. 12. 2013

31. 12. 2012

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 808 | 1 696 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 63 | 112 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>63</i> | <i>112</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>800</i> | <i>0</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 071 | 1 808 |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neučtuje o časovom rozlíšení na strane pasív.

8. Deriváty

Spoločnosť neučtuje o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nemá výrazné rozdelenie tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu nedokončenej výroby

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

Spoločnosť nemá významnú aktiváciu nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|----------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 90 560 | 210 057 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | 90 560 | 210 057 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**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:

| | 2013 | 2012 |
|---|-------------------|--------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 65 021 | 162 814 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>65 021</i> | <i>162 814</i> |
| nájomné | 2 071 | 3 587 |
| reprezentačné | 137 | 173 |
| ekonomické služby | 1 658 | 1 891 |
| poštovné | 36 | 62 |
| spoje | 1 516 | 1 620 |
| provízie | -1 | 6 662 |
| provízie ostatné | 59 467 | 148 232 |
| ostatné služby | 118 | 587 |
| ostatné služby v hotovosti | 18 | 0 |
| ostatné služby - nedaňové | 0 | 0 |
| právne služby | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 2 045 | 1 538 |
| DPH neodpočítateľná | 413 | 586 |
| ostatné | 683 | 0 |
| poistenie | 950 | 952 |
| Finančné náklady, z toho: | 722 | 759 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>722</i> | <i>759</i> |
| poplatok Centralny depozitár CP | 332 | 332 |
| ostatné | 391 | 427 |
| poistenie | 0 | 0 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2013 | | | 2012 | | |
|--|------------------|--------------|----------------|------------------|--------------|----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 5 537 | | 100,00 % | 16 517 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 1 274 | 23,00 % | | 3 138 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 820 | 189 | 3,41 % | 173 | 33 | 0,20 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -592 | -136 | -2,46 % | -1084 | -206 | -1,25 % |
| Vplyv nevykázanej odl.daňovej pohľ. | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Iné | -736 | -169 | -3,05 % | -401 | -76 | -0,46 % |
| Spolu | 5 030 | 1 158 | 20,91 % | 15 205 | 2 889 | 17,49 % |
| Splatná daň z príjmov | | 1 158 | 20,91 % | | 2 889 | 17,49 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | 401 | 76 | 0,46 % |
| Celková daň z príjmov | | 1 158 | 20,91 % | | 2 965 | 17,95 % |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 1 | 4 | 1 | 9 | 2 | 6 | 8 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá údaje na podsúvahových účtoch

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté, odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v rovnomernej tabuľke

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| Názov položky | 2012 |
|---------------|--------|
| Účtovný zisk | 13 628 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 1 4 1 9 2 6 8

| Rozdelenie účtovného zisku | 2013 |
|---|---------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 28 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | 0 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Prídel na zvýšenie základného imania | 0 |
| Úhrada straty minulých období | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 13 600 |
| Iné | 0 |
| Spotu | 13 628 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 3 837,99 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom 3 837,99 EUR.

Prílohy - tabuľky

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku bežné účtovné obdobie

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Veková štruktúra pohľadávok

Tvorba a použitie rezerv bežné účtovné obdobie

Tvorba a použitie rezerv bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Pohyb vlastného imania bežné účtovné obdobie

Pohyb vlastného imania bezprostredne predchádzajúce obdobie

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2021419268

Veková štruktúra pohľadávok

| a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d | V lehote splatnosti e | Po lehote splatnosti f | Pohľadávky spolu g |
| Dlhodobé pohľadávky | | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 140 | 0 | 140 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 140 | 0 | 140 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 321 | 0 | 321 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 7 752 | 0 | 7 752 | 3 005 | 0 | 3 005 |
| Iné pohľadávky | 3 438 | 0 | 3 438 | 9 752 | 0 | 9 752 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 190 | 0 | 11 190 | 13 078 | 0 | 13 078 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2021419268

Tvorba a použitie rezerv

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|-----------------------|------------|--------------|--------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k začiatku obdobia | | | | ku koncu obdobia |
| b | c | d | e | f | |
| Rezervy zákonné dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 1 017 | 0 | 0 | 1 017 | 0 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 145 | 128 | 145 | 0 | 128 |
| Rezerva účtovníctvo | 189 | 116 | 186 | 3 | 116 |
| Rezerva provízie | 1 147 | 484 | 1 146 | 1 | 484 |
| rezervy zákonné krátkodobé spolu | 2 498 | 728 | 1 477 | 1 021 | 728 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 2 498 | 728 | 1 477 | 1 021 | 728 |

Tvorba a použitie rezerv

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|--------------|---------------|--------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k začiatku obdobia | | | | ku koncu obdobia |
| b | c | d | e | f | |
| Rezervy zákonné dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 2 025 | 1 017 | 0 | 2 025 | 1 017 |
| Rezerva na zostavenie účtovnej závierky | 139 | 145 | 139 | 0 | 145 |
| Rezerva účtovníctvo | 186 | 189 | 186 | 0 | 189 |
| Rezerva provízie | 9 744 | 1 147 | 9 744 | | 1 147 |
| Rezervy zákonné krátkodobé spolu | 12 094 | 2 498 | 10 069 | 2 025 | 2 498 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Iné | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 12 094 | 2 498 | 10 069 | 2 025 | 2 498 |

Poznámky ÚČ POD 3 - 04

DIČ 2021419268

Pohyb vlastného imania

| Bežné účtovné obdobie | | | | | |
|---|--------------------|--------------|---------------|----------|------------------|
| | Stav | | | | Stav |
| a | k začiatku obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | ku koncu obdobia |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 6 738 | 0 | 0 | 28 | 6766 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 13628 | 3838 | 0 | -13628 | 3838 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 13600 | 13600 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 53 566 | 3 838 | 13 600 | 0 | 43 804 |

Pohyb vlastného imania

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | |
|---|--------------------|---------------|--------------|----------|------------------|
| | Stav | | | | Stav |
| a | k začiatku obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | ku koncu obdobia |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 33 200 | 0 | 0 | 0 | 33 200 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlíčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 6 717 | 0 | 0 | 21 | 6738 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 6222 | 13628 | 0 | -6222 | 13628 |
| Závazky voči spoločníkom | 0 | 0 | 6200 | 6200 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 46 139 | 13 628 | 6 200 | 0 | 53 566 |