DIČ 2023446337

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

účtovná jednotka **NTG FRIGO SLOVAKIA, s.r.o.**
obdobie 01 / 2013 – 12 / 2013
predchádzajúce obdobie 02 / 2012 – 12 / 2012

A. Informácia o účtovnej jednotke

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti cestnej dopravy
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ alebo iným prevádzkovateľom žinn./veľkoobchod/
- skladovanie

Dátum vzniku účtovnej jednotky:
28.02.2012

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:
01.07.2013

Informácia o členoch orgánov účtovnej jednotky:

Štatutár spoločnosti:

Konstantin Dimitrov Popov, Konateľ , od 28.2.2012

Štruktúra spoločníkov, akcionárov

Štruktúra spoločníkov ku dňu účtovnej závierky:

NTG FRIGO, a.s. Dánsko

výška podielu: 5000,-

% na ZI: 100

Podiel na hlas.právach v %: 100

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	1
počet vedúcich zamestnancov	1	0

C. Informácie o konsolidovanom celku

nemáme

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka bude plynule pokračovať vo svojej činnsti.

Použité účtovné zásady a metódy:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve a v priebehu bežného účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne zmeny.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Účtovná jednotka použila na oceňovanie jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spôsoby v súlade s § 24, § 25, § 26 a § 27 Zákona o účtovníctve č.431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Zložky majetku a záväzkov Obstaranie - Áno	Použitý spôsob oceňovania
Pohľadávky	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strana aktív súvahy	menovitá hodnota
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitá hodnota
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	menovitá hodnota
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci	menovitá hodnota
Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie	menovitá hodnota

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku:

Druh odpisovaného majetku	Doba odpisovania	ročný odpis/koef.	Odp.metóda
DHM zaradený do odpis.skup.č.4	20	5	Lineárne
DHM zaradený do odpis.skup.č.3	12	8,33	Lineárne
DHM zaradený do odpis.skup.č.2	6	16,66	Lineárne
DHM zaradený do odpis.skup.č.1	4		

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

nemáme

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 účtov. obdobia									
Prírastky			1503976,78				1503976,78		3007953,56
Úbytky							1503976,78		1503976,78
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			1503976,78						1503976,78
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky			40901,00						40901,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia			40901,00						40901,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtov. obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia									
Stav na konci účtov. obdobia			1463075,78						1463075,78

Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	96632,71		96632,71
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	14435,12		14435,12
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	111067,83	0,00	111067,83

16. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	

17. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1355,56	3009,22
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	18098,50	9760,14
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	19454,06	12769,36

20. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou

Krátkodobý finančný majetok a	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) b	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia c	Vplyv ocenenia na vlastné imanie d
Majetkové CP na obchodovanie			
Dlhové CP na obchodovanie			
Emisné kvóty (komodity)			
Ostatné realizovateľné CP			
Krátkodobý finančný majetok spolu	0,00	0,00	0,00

21. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	444129,30	1059847,46				
Finančný výnos	35481,65	34415,34				
Spolu	479610,95	1094262,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Fin.leasing uzatvorený 25.11.2013 s CSOB Leasing, a.s., Bratislava.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Vlastné imanie:

	Hodnota za bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Základné imanie celkom	5000	5000
Hodnota upísaného ZI	5000	5000
Hodnota splateného ZI	5000	5000

22. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	**Bežné účtovné obdobie**
Prídel do zákonného rezervného fondu	500,00
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	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2447,64
Iné	
Spolu	2947,64

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	**Bežné účtovné obdobie**
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	0,00

23. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:		3244,05			3244,05
Rez.na nevycerp.dov.a poistné		2744,05			2744,05
Rez. na rocnú úctovnú závierku		500,00			500,00

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	89,85	14,64
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	89,85	14,64
Krátkodobé záväzky spolu	1451889,33	5072,10
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1449096,24	5072,10
Záväzky po lehote splatnosti	2793,09	

25. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)		
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	14,64	0,00
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	165,21	14,64
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	165,21	14,64
Čerpanie sociálneho fondu	90,00	
Konečný zostatok sociálneho fondu	89,85	14,64

27. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch

Názov vydaného dlhopisu	Menovitá hodnota	Počet	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť

28. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
NTG FRIGO Dánsko	EUR	0,00	31.12.2014		125781,00	0,00
Krátkodobé finančné výpomoci						

Zmluva o krátkodobej financnej výpomoci - od materskej firmy NTG FRIGO, a.s. Dánsko - 100 % spolocník.
V roku 2014 bude táto krátkodobá fin.výpomoc preklasifikovaná na navýšenie základného imania na základe valného zhromaždenia.

30. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Majetok vykázaný v súvahe		
Záväzok vykázaný v súvahe		
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch		
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené		
Spolu	0,00	0,00

31. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	444129,30	1059847,46				
Finančný náklad	35481,65	34415,34				
Spolu	479610,95	1094262,80	0,00	0,00	0,00	0,00

Fin.leasing uzatvorený 25.11.2013 s CSOB Leasing, a.s., Bratislava.

H. Informácie o výnosoch

Rok 2013		Rok 2012
Tržba z predaja služieb	176981,67	45944,80
Príspevok na pracovné miesta z ÚPaSv	7304,64	
Ost.výnosy z hosp.činnosti	0,63	
Spolu	184286,94	45944,80
Financné výnosy:		
úroky	1,-	0,69
kurzové zisky	52,97	
Spolu	43,97	0,69

32. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatočný stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	176981,67	45944,80
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7305,27	
Čistý obrat celkom	184286,94	45944,80

I. Informácie o nákladoch

Rok 2013		Rok 2012
Ostatné neauditorske služby:	75833,75	33920,38
-opravy a udržovanie	277,55	
- cestovné +diety	42732,65	3246,30
-reprezentacné	321,21	206,42
- ost.služby	32502,34	30467,66
Financné náklady:		
- kurzové straty	3,71	4,26
-ost.financné nákl.	3659,09	72,70

34. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	76333,75	33920,38
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	500,00	0,00
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	75833,75	33920,38

J. Informácie o daniach z príjmov

Hospodársky výsledok za rok 2013 pred zdanením je	1 850,57 €	Hosp.výsl.rok 2012:	3 687,34
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	942,04		739,70
Daň z príjmov z b.č.zrážková daň	0,13		0,10

35. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov

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

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	1850,57	x	x	3687,34	x	x
teoretická daň	x	425,63	23	x	700,59	19
Daňovo neuznané náklady	2245,39			206,52		
Výnosy nepodliehajúce dani				0,69		
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	4095,83			3893,17		
Splatná daň z príjmov	x	942,17		x	739,80	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	942,17		x	739,80	

K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

nemáme

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

nemáme

M. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - konatel, vyplatený zisk po zdanení vo výške 2447,64.

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Spolocník NTG FRIGO, a.s. so sídlom Vaerftsvej 8, 4600 KOGE, Dánske království, je jediný spolocník spolocnoti NTG FRIGO SLOVAKIA, s.r.o.

Dcérska spolocnost si fakturovala za rok 2013 sprostredkovatelskú cinnost v oblasti cestnej dopravy vo výške 176871,67 €.

V roku 2012 to bolo vo vyške 45944,80 €.

O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Krátkodobá financná výpomoc sa 7.1.2013 valným zhromaždením preklasifikovala na navýšenie základného imania vo výške 154000 €.

P. Prehľad zmien vlastného imania

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. 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	5000,00				5000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond		500,00			500,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2947,64	908,40	2947,64		908,40
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		5000,00			5000,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
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					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		2947,64			2947,64
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					