

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **SPV23, a.s.** (ďalej len „Spoločnosť“)

Dátum založenia: 13.07.2007

Dátum zápisu do obchodného registra: 31.07.2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4201/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných ako základných služieb
- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenské služby ohľadne výpočtovej techniky a softvéru
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- automatizované spracovanie dát,
- vedenie účtovníctva
- prieskum trhu
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov

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	2
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 v znení neskorších predpisov, 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 dňa 10. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola dňa 27.6.2013 uložená na Okresnom súde Bratislava I. do zbierky listín.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 nemala povinnosť auditu v súlade s §19 zákona o účtovníctve, preto účtovná závierka nebola overená audítorom, z uvedeného dôvodu Valné zhromaždenie neschvaľovalo audítora.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**Členovia štatutárnych a dozorných orgánov spoločnosti v účtovnom období:**

Predstavenstvo: Katarína Váleková – predseda predstavenstva
Mgr. Ingrid Jablonická – člen predstavenstva

Dozorná rada: Ing. Helena Hrabková
Mgr. Štefan Mazúr
Iveta Richtáriková

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**Aj E****a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v novelizovanom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov a opatrenia č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

b) Účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

c) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

V roku 2013 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). DPH ani úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby sú účtované spôsobom B, t.j. priamo do nákladov.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú náhradné diely na opravu áut, budov, strojov, kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiace prostriedky, knihy, odborné časopisy, noviny a iné periodiká, ochranné pracovné pomôcky (ochranný odev, obuv a iné pomôcky), samolepky, tonery ap.

Zásoby vlastnej výroby sa netvorili. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2013 opravná položka k zásobám nebola tvorená.

3. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje O pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky vytvorením opravnej položky. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa nerealizovali.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. 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.

6. Záväzky

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.

7. Rezervy

Rezervy sa tvoria ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Sú to záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) resp. Národnou bankou Slovenska (NBS) ak nebol voči danej mene určený kurz ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom ECB resp. NBS platným k tomuto dňu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale ostávajú ocenené referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH a sú znížené o zľavy, zrážky (bonusy, skontá, rabaty, dobropisy a pod.)

11. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odložených daní. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane sa počítajú vo výške 22% (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

Spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke pri investičnom majetku – rozdiel medzi účtovnou zostatkovou cenou a daňovou zostatkovou cenou.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve a internej smernice spoločnosti však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400 EUR sa účtuje priamo do spotreby. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20
dlhodobý nehmotný majetok do 2.400 EUR	rôzna	jednorázovo	100

Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do užívania. Účtovné odpisy sú realizované mesačne, počnúc mesiacom zaradenia do užívania. Výpočet mesačných odpisov je stanovený ako podiel obstarávacej ceny IM/12 x počet mesiacov od doby zaradenia. Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého cena obstarania je vyššia ako 1 700 EUR. Drobný dlhodobý majetok ktorého cena obstarania je menej ako 1 700 EUR sa účtuje priamo do spotreby pri uvedení do používania. Majetok získaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa odpisuje počas doby trvania leasingu mesačne. Účtovný a daňový odpis pri uvedenom hmotnom majetku sa rovnajú. Pozemky sa neodpisujú. Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 - 20 rokov	lineárna	5 - 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	lineárna	8,33 - 25
dlhodobý hmotný majetok do 1.700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé EUR smerom nahor.

e) Dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách:

1.1. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 4 3 0 1 6

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	223 906	2 180 647	48 151				25 212		2 477 916
Prírastky							100		100
Úbytky	16 929	29 543							46 472
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	206 977	2 151 104	48 151	0	0	0	25 312	0	2 431 544
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		493 944	46 383						540 327
Prírastky		130 942	1 276						132 218
Úbytky		29 543							29 543
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	595 343	47 659	0	0	0	0	0	643 002
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	223 906	1 686 703	1 768	0	0	0	25 212	0	1 937 589
Stav na konci účtovného obdobia	206 977	1 555 761	492	0	0	0	25 312	0	1 788 542

Doplňujúce údaje k tabuľke

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v spoločnosti Allianz – Slovenská poisťovňa a.s. Budova v Považskej Bystrici – M. R. Štefánika 141/13 na poistnú sumu 557.000,- EUR, budova v Žiline – J. Vuruma 81 na poistnú sumu 306.257,- EUR, budova v Častej na poistnú sumu 500.000,- EUR, budova v Bratislave – Prešovská 59 na poistnú sumu 940.000,- EUR, QBE Insurance Limited - Nebytový priestor Bratislava – Vajnorská 98/k na poistnú sumu 300.000,- EUR. Spoločné poistenie pre budovy a hnutelný majetok. Samostatné hnutelné veci, ktoré sú v uvedených nehnuteľnostiach sú súčasťou poistenia. Motorové vozidlá majú uzatvorené PZP v poisťovni Kooperatíva a Wustenrot poisťovňa, havarijné poistenie nemajú uzatvorené. Celková výška poistného na predmetné nehnuteľnosti a hnutelný majetok vrátane PZP motorových vozidiel predstavuje čiastku 3.552 EUR za rok (v roku 2012: 3.669 EUR)

- Spoločnosť k 31.12.2013 nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 4 3 0 1 6

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	223 906	2 180 647	48 151				25 212		2 477 916
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	223 906	2 180 647	48 151	0	0	0	25 212	0	2 477 916
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		384 912	45 090						430 002
Prírastky		109 032	1 293						110 325
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	493 944	46 383	0	0	0	0	0	540 327
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	223 906	1 795 735	3 061	0	0	0	25 212	0	2 047 914
Stav na konci účtovného obdobia	223 906	1 686 703	1 768	0	0	0	25 212	0	1 937 589

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	645 579
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Na nehnuteľnosť nachádzajúcu sa v katastrálnom území Bratislava – Ružinov (BA – Prešovská 59), list vlastníctva č. 1813 bolo v roku 2008 zriadené záložné právo v prospech JUDr. Tomáš Vaňo, Bratislava ako ručenie na poskytnutie pôžičky. Nehnuteľnosť bola prevzatá s ťarchou od pôvodného majiteľa. Záložné právo skončí dňom splatenia úverov predávajúcim.

Na nebytový priestor nachádzajúci sa v Bratislave na Vajnorskej 98/k LV č. 3144 a LV č. 3899 je zriadené záložné právo v prospech BKS Bank AG, Pribinova 4, Bratislava ako

zábezpeka za poskytnutý úver č. 1311/INV1/8420. Záložné právo skončí dňom splatenia úveru.

Nebytové priestory nachádzajúce sa v Bratislave na Opavskej 26 a v Poprade na Dostojevského 12 majú zriadené záložné právo podľa §15 ods. 1 zákona č. 182/1993 Z.z. v prospech vlastníkov bytových a nebytových priestorov.

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom by vzniklo vlastnícke právo zmluvou o Zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

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

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	1 917	1 731		31	3 617
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti a materskej spoločnosti					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
pohľadávky spolu	1 917	1 731	0	31	3 617

Zvýšenie opravnej položky bolo vykonané k pohľadávkam po lehote splatnosti v súlade s § 20 ods. 2 písm. a) a ods. 14 písm. a, b, c zákona 595/2003 Z.z. v novelizovanom znení.

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:

Tabuľka č. 1

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
Pohl'. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl'. v rámci konsol. celku			0
pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	68 620	69 756	138 376
Pohl'. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl'. v rámci konsol. celku			0
pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	68 620	69 756	138 376

Na pohľadávky, ktoré sú po lehote splatnosti menej ako 360 dní sa netvorila opravná položka, nakoľko uvedené pohľadávky boli vysporiadané v nasledujúcom období.

Súčasťou tabuľky o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku			0
Pohl. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl. v rámci konsol. celku			0
pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	1		1
Dlhodobé pohľadávky spolu	1	0	1
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	102 545	264 114	366 659
Pohl. voči dcérskej účt. jedn. a materskej účt. jednotke			0
Ostatné pohl. v rámci konsol. celku			0
pohľadávky voči spoočníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	102 545	264 114	366 659

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
pohľadávky po lehote splatnosti	69 756	264 114
pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	68 620	102 545
Krátkodobé pohľadávky spolu	138 376	366 659
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 rokov		1
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	1

- Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

k časti F. písm. w) prílohy – krátkodobý finančný majetok

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	5 160	919
Bežné bankové účty	6 668	9 719
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	11 828	10 638

- úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú vo výške 0,01% - 0,02%
- Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR a zostatky bežných účtov vedených v EUR – účet vo VÚB číslo účtu 2354125053/0200, a účet v BKS Bank číslo účtu 175005153/8420. Účty v banke sú bez viazanosti a Spoločnosť nimi môže voľne disponovať.

K časti F. písm. zb) – o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 877	3 787
poistné	3 619	3 708
telefónne poplatky	258	79
príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	651	1 241
preplatok plyn	651	1 211
preplatok el. energia	0	30

- Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku a paušálne poplatky za mobilné telefóny a pevné linky na rok 2014.
- Príjmy budúcich období predstavujú preplatky na spotrebe plynu v roku 2013, ktoré boli vyúčtované až v nasledujúcom účtovnom období.
- Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. k časti G. písm. a) bod 3**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</i>
Účtovná strata	-2 354
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účt. obdobie
zo zákonného rezervného fondu	
zo štatutárnych a ostatných fondov	
z nerozdeleného zisku minulých rokov	
úhrada straty spoločníkmi	
prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-2 354
iné	
Spolu	-2 354

2. k časti G písm. b - Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	stav k 1.1.2013 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2013 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 501	8 858	8 149	352	8 858
záonné rezervy krátkodobé:					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	960	1 147	960	0	1 147
nevyfakturované dodávky	7 541	7 711	7 189	352	7 711
ostatné	0	0	0	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav k 1.1.2012 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2012 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 627	8 501	7 252	375	8 501
záonné rezervy krátkodobé:					
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	736	960	736		960
nevyfakturované dodávky	6 891	7 541	6 516	375	7 541
ostatné	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 2 4 4 3 0 1 6

3. k časti G. písm. c) a d) - Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem finančných výpomocí a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	1 117 983	1 156 042
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	108	18
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 117 875	1 156 024
Krátkodobé záväzky spolu	44 848	250 637
záväzky po lehote splatnosti	14 813	165 337
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	30 035	85 300

e) Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou , z toho:	-28 643	51 863
odpočítateľné	-28 643	0
zdaniteľné	0	51 863
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou , z toho:	0	0
odpočítateľné		
zdaniteľné		
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
neuhradené zmluvné pokuty a penále		5
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložená daňová pohľadávka	6 302	1
uplatnená daňová pohľadávka	1	-2 695
zaúčtovaná do vlastného imania		
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	1	-2 695
odložený daňový záväzok	0	11 929
uplatnený daňový záväzok	0	1 634
zmena odloženého daňového záväzku	-11 929	-1 634
zaúčtovaná ako náklad	-11 929	-1 634
zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

5. k časti G písm. g) - Sociálny fond

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

Názov položky	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	18	15
tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90	90
tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	90	90
čerpanie sociálneho fondu	0	87
Konečný zostatok sociálneho fondu	108	18

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde sa tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond v roku 2013 nebol čerpaný.

6. k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a 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
Dlhodobé bankové úvery					
BKS Bank	EUR	6M EURIBOR	30.6.2026	461 076	497 472
Krátkodobé úvery					

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účt. obdobie	suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účt. Obdobie
Dlhodobé pôžičky					
ALFANA s.r.o.	EUR	bezúročná	31.12.2014	86 304	86 304
Formula tip s.r.o.	EUR	2	31.12.2013	697 072	697 072
Mgr. Ingrid Jablonická	EUR	bezúročná	31.12.2024	334 499	135 000
Mgr. Maroš Nádvozník	EUR	bezúročná	31.12.2014	0	26 555
Ing. Jozef Jablonický	EUR	bezúročná	31.12.2014	0	199 164
krátkodobé finančné výpomoci					
Alica Prepíková	EUR	bezúročná	31.12.2012	314 491	314 491
Mgr. Ingrid Jablonická	EUR	bezúročná	31.7.2013	0	68 000

Dlhodobé pôžičky sú podriadeným záväzkom k dlhodobému úveru poskytnutom BKS Bank AG.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. k časti H písm. a) - 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.

Oblasť odbytu	nájomné		admin. a ek. Práce		ostatné		tovar	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	178 637	184 113	13 200	15 100	13 245	286 737	0	0
Česká republika		1 886	0	0	0	0	0	0
SPOLU	178 637	185 999	13 200	15 100	13 245	286 737	0	0

2. 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	k 31.12.2013	k 31.12.2012
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	35 000	0
predaj dhodobého majetku	35 000	0
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	6	13
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	6	13
Výnosové úroky	6	13

3. k časti H. písm. g) - čistý obrat

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	205 082	487 836
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Cistý obrat celkom	205 082	487 836

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013 EUR	2012 EUR
Náklady za poskytnuté služby z toho:	43 133	280 959
softwarové práce		208 879
telefónne poplatky	2 101	2 867
ostatné	11 591	9 785
opravy a údržba	29 441	59 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:	14 197	13 085
poistenie majetku	3 552	3 669
Ostatné	10 645	9 416
Finančné náklady, z toho:	19 297	30 992
bankové poplatky a služby	402	446
poistné		0
nákladové úroky	18 895	30 546
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

K časti J písm. a) až e) – daň z príjmov

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
suma odloženej daňovej pohľadávky ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	286	
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		2 074
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov		
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		52 966
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K časti J. písm. f) a g) – o daniach z príjmov

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

Názov položky 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:	-40 996		100,00%	-1 292		100,00%
teoretická daň		-9 429	23,00%		-245	19,00%
daňovo neuznané náklady	94 476	21 729	-53,00%	19 758	3 754	-290,56%
výnosy nepodliehajúce dani	-11	-3	0,01%	-13	-2	0,19%
Vplyv nezúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
umorenie daňovej straty	-52 966	-12 182	29,72%	-18 453	-3 506	271,37%
Zmena sadzby dane						
Iné						
<i>Spolu</i>	<i>503</i>	<i>116</i>	<i>-0,28%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
Splatná daň z príjmu		116	-0,28%		2	-0,15%
Odložená daň z príjmov		-18 229	44,47%		1 060	-82,04%
Celková daň z príjmov		-18 113	44,18%		1 062	-82,20%

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
prenajatý majetok		
majetok v nájme		
majetok prijatý do úschovy		
pohľadávky z derivátov		
odpísané pohľadávky	64	
pohľadávky z leasingu		
iné položky		

Spoločnosť nemá v nájme (finančný leasing) žiadny majetok.

Spoločnosť prenajíma vlastné nehnuteľnosti na administratívne a obchodné účely, a tiež hmotný majetok nachádzajúci sa v nehnuteľnostiach. Ročné výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností a hnutelných vecí sú vo výške 178.637 EUR – prenájom nehnuteľnosti a hnutelných vecí je uzatvorený väčšinou na dobu neurčitú s trojmesačnou, resp. mesačnou výpovednou lehotou. Uvedené nehnuteľnosti vykazuje v súvahe ako dlhodobý majetok.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nemá.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzatvorili 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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav 1.1.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2013 EUR
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	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
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	-11 214	0	0	-2 354	-13 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 354	-22 884	0	2 354	-22 884
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	22 951	-22 884	0	0	67

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav 1.1.2012 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2012 EUR
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	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	30 371	0	0	-30 371	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-11 214	-11 214
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-41 585	-2 354	0	41 585	-2 354
vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Spolu	25 305	-2 354	0	0	22 951

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -22.884 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov vo výške 22.884 EUR

Súčasťou prílohy nie je prehľad o peňažných tokoch, nakoľko za zdaňovacie obdobie roku 2013 spoločnosť nemá povinnosť auditu.

Základné imanie spoločnosti vo výške 33.200 EUR tvorí:

- 10 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3.320 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31.12.2012: 10 kusov akcií s menovitou hodnotou 3.320 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,20 EUR predstavuje jeden hlas.