

A. Informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno: SLOVMONT PD s.r.o.,
Sídlo: Bojnická cesta 37, 971 01 Prievidza

Dátum založenia: 15.03.2011

Vznik účtovnej jednotky: deň zápisu do obchodného registra: 27.04.2011 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, číslo vložky 24421/R)

Spoločnosť má dvoch konateľov, ktorí ju zastupujú a za ňu podpisujú každý samostatne. Nemajú právo jednostranne zo spoločnosti vystúpiť. Spoločnosť nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom.

Hlavná hospodárska činnosť je v oblasti vodoinštalatérstva a kúrenárstva.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31.12.2013.

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená Valným zhromaždením dňa 20.03.2013.

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	2,0	1,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov		

Spoločnosť počas celého roku 2013 mala dvoch stálych zamestnancov na plný pracovný úväzok. Jedna osoba je čiastočne invalidná. Časť roka 2013 spoločnosť poberala príspevok z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny podľa § 56 a § 59 zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla žiadny dlhodobý hmotný, dlhodobý nehmotný majetok a ani neobstarala finančný majetok. Z tohto dôvodu sa nerobil účtovný ani daňový odpis. O hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je menej ako 1 700 €, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť obstarávala materiál priamo pre zákazníka a účtovala ho do spotreby. Pri účtovaní postupovala účtovná jednotka podľa postupov účtovania spôsobom B. Nakupované zásoby boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá pozostáva z ceny obstarania a nákladov súvisiacich s obstaraním.

Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pri účtovaní výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady s účtovným obdobím.

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. 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.

Pri účtovaní nákladov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Nevyfakturované dodávky sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy na nevyčerpané dovolenky a poisťné platené zamestnávateľom sa oceňujú štvrtročným priemerom. Spoločnosť zamestnáva čiastočne invalidnú osobu, pri ktorej sa ráta so zníženou sadzbou na zdravotné poistenie za zamestnávateľa.

Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platcami DPH, fakturovaná DPH nie je súčasťou ocenenia zásob, nákladov.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

Účtovná jednotka v roku 2013 dočerpala príspevok z ÚPSVaR na zriadenie chráneného pracoviska a na činnosť pracovného asistenta.

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Účtovná jednotka nemá k 31.12.2013 žiadny dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, ani zásoby materiálu a tovaru.

Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku v sume 1 135,00 € (riadok súvahy 047), ktoré majú lehotu splatnosti v roku 2013 aj v roku 2014.

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy:

Peniaze: 228,00 (riadok súvahy 056)

Bankový účet: 818,00 (riadok súvahy 057)

Spolu: 1 046,00 (riadok súvahy 055)

Príjmy budúcich období na základe podkladu pre fakturáciu od firmy Vaillant Group Slovakia s.r.o., Skalica, z januára 2014 v sume 474,00 € (riadok súvahy 065).

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 080	55	1 135
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 080	55	1 135

Vyššie faktúry z obchodného styku neuhradené do 31.12.2013 (1 135,00), riadok súvahy 047.

3. 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	228	487
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	818	406
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 046	893

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účet v banke. Účtom v banke môže spoločnosť voľne disponovať. Peňažné prostriedky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

Spoločnosť v roku 2013 nezvyšovala základné imanie. Jeho hodnota je 5 000 € (riadok súvahy 069). Základné imanie je splatené peňažným vkladom dvoch spoločníkov pri vzniku s.r.o. Každý z nich vložil 2 500 €. Vlastné imanie spolu: - 11 730 € (základné imanie + fondy tvorené zo zisku + výsledok hospodárenia minulých rokov + hospodársky výsledok daného roku) – riadok súvahy 067.

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Spoločnosť eviduje záväzky z obchodného styku (došlé faktúry) v sume 6 282 € (riadok súvahy 107), záväzok voči konateľovi v sume nesplatenej pôžičky 5 900 € (riadok súvahy 112), záväzky voči zamestnancom na mzdy v hodnote 860 € (riadok súvahy 113), voči Sociálnej poisťovni a zdravotným poisťovniam v sume 500 € (riadok súvahy 114), voči Daňovému úradu daň z príjmov zo závislej činnosti v sume 62 €, DPH za 4. Q. 2013 v hodnote 118 € (riadok súvahy 115).

Krátkodobé záväzky sú v úhrnnej sume 13 723 € (riadok súvahy 106).

V roku 2013 spoločnosť vykázala stratu: 9 642 €.

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	8 487
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	1 315
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	7 172
Iné	
Spolu	8 487

Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v roku 2012: - 8 487 €

Suma 1 315 € sa vykryla účtom Nerozdelený zisk minulých rokov a suma 7 172 sa zaúčtovala na účet Neuhradená strata minulých rokov.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	354	639		354	639
Na nevyčerpané dovolenky	266	479		266	479
Na poistné	88	160		88	160

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného zamestnávateľa za rok 2013 bola vytvorená vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých pracovníkov (riadok súvahy 091). Keďže spoločnosť zamestnáva aj čiastočne invalidného zamestnanca, pri výpočte poistného zamestnávateľa sa použila znížená sadzba pre zdravotné poistenie. Predpokladaný rok použitia rezervy je rok 2014.

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	137	354		137	354
Na nevyčerpané dovolenky	101	266		101	266
Na poistné	36	88		36	88

Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné platené zamestnávateľom, vytvorená v roku 2011 sa v roku 2012 zrušila v sume 137 €.

6. 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	24	22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24	22
Krátkodobé záväzky spolu	13 722	7 848
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 407	6 576
Záväzky po lehote splatnosti	5 315	1 272

Do lehoty splatnosti neboli uhradené faktúry v sume 5 315 €, v lehote splatnosti 967 €, v celkovej sume 6 282 € (riadok súvahy 107)

Záväzky na mzdy 12/2013: 860 € (riadok súvahy 113)

Záväzky voči SP, ZP: 500 € (riadok súvahy 114)

Záväzky voči DÚ: 180 € (riadok súvahy 115)

Záväzok voči spoločníkovi: 5 900 € (riadok súvahy 112)

Krátkodobé záväzky spolu: 13 722 € (riadok súvahy 106)

Dlhodobé záväzky spolu: 24 € (riadok súvahy 103) predstavuje zostatok Sociálneho fondu

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22	23
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	71	49
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	71	49
Čerpanie sociálneho fondu	69	50
Konečný zostatok sociálneho fondu	24	22

Sociálny fond bol tvorený 0,6%-tným prídelom z úhrnu hrubých miezd. Sociálny fond sa tvorí na ťarchu nákladov. Čerpá sa na čiastočnú úhradu gastrolístkov pre zamestnancov.

8. 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	7 505	12 275
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 657	7 423
Čistý obrat celkom	14 162	19 698

Spoločnosť v roku 2013 dosiahla tržby predovšetkým z administratívnych a účtovníckych služieb a tiež pri realizácii vodoinštalčných a kúrenárskych prác. Tržby z predaja služieb boli účtované na účte 602 v sume 7 505 €. Dotácie na chránené pracovisko a na činnosť pracovného asistenta boli účtované na účte 648 v sume 6 657 €.

J. Informácie o daniach z príjmov

9. 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:	- 9 642	x	X	- 8 487	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	57					
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 9 585			- 8 487		
Splatná daň z príjmov	x			x		
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x			x		

V roku 2013 bol dosiahnutý hospodársky výsledok: strata

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Vladimír Koprda, ktorý je konateľom a spoločníkom s.r.o., poskytol spoločnosti v roku 2013 pôžičku v celkovej hodnote 3 300 €, z roku 2012 zostalo nesplatených 2 600€, zostatok 5 900 €.

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	84				84
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					

Nerozdelený zisk minulých rokov	1 315				
Neuhradená strata minulých rokov					7 172
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 8 487				- 9 432
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.

V roku 2013 bola strata z roku 2012 zaúčtovaná na účet Nerozdelený zisk minulých rokov v sume 1 315 € (účet je na konci obdobia nulový) a suma 7 172 € na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Výsledkom hospodárenia v roku 2013 je strata: - 9 642 €. Vlastné imanie činí – 11 730 €. O rozdelení výsledku hospodárenia rozhodlo Valné zhromaždenie dňa 26.03.2014.

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	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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					84
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					1 315
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia					- 8 487
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

V roku 2012 bol zo zisku vytvorený zákonný rezervný fond a zvyšok zisku bol presunutý na účet Nerozdelený zisk minulých rokov. Výsledkom hospodárenia v roku 2012 je strata: - 8 487, vlastné imanie činí: - 2 088 €:

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie