

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2013

Údaje sú uvedené v celých eurách

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

1.1. Obchodné meno ÚJ: SVOP spol. s r.o.

Líščie údolie 59, 841 04 Bratislava

Dátum založenia 31.12.1991

Dátum vzniku 22.01.1992

1.2. Opis hospodárskej činnosti ÚJ:

Poskytovanie software (predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programu na zakázku).

Automatizované spracovanie údajov.

1.3. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia v hlavnom pracovnom pomere

	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov	6	6
Stav zamestnancov k 31.12.	6	6
Z toho vedúcich		

1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

1.5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 4.2.2013

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov spoločnosti

2.1. Štatutárny orgán – Mgr. Ján Grman, PhD., konateľ

2.2. Štruktúra spoločníkov, hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní

Mgr. Ján Grman, PhD. 10 000 66,7 %

Ing. Katarína Grmanová	1 800	12,0 %
Ing. Miroslav Ravas	1 700	11,3 %
Doc. Ing. Rudolf Ravas, PhD.	1 500	10,0 %
Spolu	15 000	100%

3. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach

3.1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

3.2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou uplatňované v súlade s platným zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších opatrení, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

3.3. Účtovníctvo spoločnosti je vedené tak, aby účtovná závierka zostavená na jeho základe podávala verný a pravdivý obraz predmetu účtovníctva a finančnej situácie účtovnej jednotky.

3.4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

3.4.1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok pri obstaraní účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou a účtuje na účty obstarania majetku. Pri zaradení do používania je preúčtovaný na príslušný majetkový účet.

3.4.2. Účtovná jednotka nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania uvedených v § 43 ods. 2 a uplatňovala spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby ÚJ oceňovala obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob používala metódu FIFO.

3.4.3. ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

3.5. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

3.5.1. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok rovnomerným odpisom podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej ZDP). Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

3.5.2. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v súlade s § 22 ods. 8 ZDP na základe odpisového plánu. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti.

3.5.3. Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 eur a drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 eur obstarávacej ceny účtovná jednotka účtuje priamo do nákladov a eviduje ako DHM a DNHM.

4. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy.

4.1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Pohyb obstarávacích cien rok 2013

Druh majetku	r.súvahy	OC 1.1. BO	prírastky	úbytky	OC 31.12. BO
013	005	2 897			2 897
022	014	35 519	3 452	0	38 971
029	017	57 202	0	0	57 202

Pohyb oprávok rok 2013

Druh majetku	r.súvahy	Oprávky 1.1.	prírastky	úbytky	Oprávky 31.12.
013	005	2 897			2 897
022	014	29 112	4 012	0	33 124
029	017	23 312	11 840	0	35 152

Pohyb zostatkových cien rok 2013

Druh majetku	r.súvahy	ZC 1.1. BO	prírastky	úbytky	ZC 31.12. BO
013	005				
022	014	6 407	3 452	4 012	5 847
029	017	33 890	0	11 840	22 050

Pohyb obstarávacích cien rok 2012

Druh majetku	r.súvahy	OC 1.1.	prírastky	úbytky	ZC 31.12.
013	005	2 897			2 897
022	014	30 977	4 542	0	35 519
029	017	49 297	28 918	21 013	57 202

Pohyb oprávok rok 2012

Druh majetku	r.súvahy	Oprávky 1.1.	prírastky	úbytky	Oprávky 31.12.
013	005	2 897			2 897
022	014	22 497	6 615		29 112
029	017	35 446	8 879	21 013	23 312

pohyb zostatkových cien rok 2012

Druh majetku	r.súvahy	ZC 1.1.	prírastky	úbytky	ZC 31.12.
013	005				
022	014	8 480	0	2 073	6 407
029	017	13 851	20 039	0	33 890

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

ÚJ v sledovanom roku nevytvorila ani neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

4.3. Pohľadávky

ÚJ vykazuje dlhodobé pohľadávky z obchodného styku v tomto členení

Text	Suma BO	Suma PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2 887	84
Pohľadávky po lehote splatnosti	196	1 548

Iné pohľadávky vykázané v sume 2 591 eur predstavujú pohľadávku voči zamestnancom –stála záloha na drobné výdaje (91) a kauciu na základe Zmluvy o nájme kancelárií (2 500).

Vykazované krátkodobé pohľadávky v sume 21 094 eura predstavujú daňové pohľadávky (DPPO 20 943, DPH 151).

4.4. Dlhodobý finančný majetok

Podiely TAM-europeňažný fond a TAM – depozitný fond

	1.1.2013	prírastok	úbytok	31.12.2013
TAM EPF	0			0
TAM DF	40 144		40 144	0

4.5. Krátkodobý finančný majetok

	1.1.2013	prírastok	úbytok	31.12.2013
Ceniny (SL)	340	5 600	4 746	1 194
Bežný účet	91 624	385 090	426 705	50 009
Termínovaný U	18 117	17 107	35 222	2

5. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

5.1. Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 15 000 eur je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 a je v plnej výške splatené.

5.2. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z min.obdobia, z toho	80 893	6 376
Prídelt do zákonného rezervného fondu		
Prídelt na zvýšenie ZI		
Použitie na vyrovnanie straty z min.rokov		
Dividendy spoločníkov	80 893	5 376
Nerozdelený zisk minulých rokov		1 000
Iné rozdelenie zisku		

5.3. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V roku 2013 boli tvorené len rezervy na mzdy a zákonné poistenie k nevyčerpanej dovolenke zamestnancov .

	1.1.2013	tvorba	použitie	zrušenie	31.12.2013
Rezerva na mzdy	1 503	1 409	1 503		1 409
Rezerva na zák.poistenie	529	496	529		496

5.4. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

ÚJ vykazuje len záväzky do lehoty splatnosti v tejto štruktúre:

	1.1.2013	31.12.2013
Záväzky z toho	54 121	63 580
Dodavatelia	218	5 178
Voči spoločníkom	19 161	40 825
Zamestnancom	8 136	8 001
Záväzky voči SP, ZP	3 141	8 055
Záväzky voči DÚ	23 465	1 521

Zo sumy 8 055 predstavuje poistné SP z dohôd o brigádnickej práci študentov nepravidelný príjem čiastku 4 336 eura.

5.5. Záväzky zo sociálneho fondu

V sledovanom období ÚJ uskutočnila prídelt do socialneho fondu vo výške 0,6 % z hrubých miezd v súlade s ustanovením § 3 ods. 1 písm. a/ a § 4 ods.1 zákona 77/2008 Z.z. o SF.

	1.1.2013	tvorba	použitie	31.12.2013
Socialny fond	2 280	491		2 771

6. Položky časového rozlíšenia –náklady budúcich období (381), výdavky budúcich období (383), výnosy budúcich období (384) a príjmy budúcich období (385).

Náklady budúcich období predstavujú predplatné na rok 2014 za technickú podporu k nakúpeným software, PZP, havarijné poistenie a pod. Výdavky budúcich období tvoria dodané a nevyfakturované počítačové služby za december 2012. Výnosy budúcich období predstavujú sumy vopred zaplatených paušálov na zabezpečenie servisných služieb. Príjmy budúcich období predstavujú vykonané práce v roku 2013 na projekte „Modernizácia aplikačného programového vybavenia pre zabezpečenie funkcionality CREUČ“, prevzatie sa uskutočnilo 9.2.2014 po ukončení testovania aplikácie zákazníkom.

	2013	2012
Náklady budúcich období (381)	2 603	3 913
Výdavky budúcich období (383)	0	654
Výnosy budúcich období (384)	16 528	14 807
Príjmy budúcich období (385)	42 337	0

7. Výnosy

7.1. Rozhodujúcu časť na dosiahnutých výnosoch účtovnej jednotky predstavujú tržby za predaj a servis spoločnosťou vytvoreného softwaru –automatizovaný knižničný informačný systém, realizovaný na území celej SR.

Predaj tovaru je doplnkovou činnosťou a predstavuje predaj tlačiarň čiarového kodu, čítačky čiarového kodu a spotrebného materiálu- katalogizačné lístky, štítky čiarového kodu.

	2013	2012
Tžby z predaja služieb	262 532	313 400
Tžby z predaja tovaru	303	919

7.2. Finančné výnosy

	2013	2012
Finančné výnosy	60 120	60 120
Z toho: úroky	117	12
Kurzové zisky	41	6
Výnosy z DFM-podiely TAM	40 529	60 000
ostatné	0	102

7.3. Mimoriadne výnosy

Mimoriadny výnos v sledovanom období predstavujú plnenia od AllianzSP a.s za náhrady škôd na MV v celkovej sume 661 eur.

8. Náklady

8.1. Náklady za poskytnuté služby v roku 2012 a 2013 predstavovali

	2013	2012
Náklady na služby celkom	70 432	38 424
Z toho: cestovné	613	1 038
reprezentácia	850	83
telefony, internet, fax	1 957	1 584
konferencie	5 193	2 545
nájomné kancelárie	14 307	11 806
počítačové služby	13 796	9 656
Ethernet UPC	4 502	6 120
poštovné, preprava	495	1 047
software podpora	3 407	2 615
reklama	3 101	1 284
opravy a udržiavanie	218	200
prenájom racku	2 844	0
projektový management	18 747	0

Spoločnosť v auguste 2011 presťahovala kancelárie do prenajatých priestorov Staré Grunty 61. V novembri 2013 spoločnosť prenajala kancelárske priestory v objekte Pod Rovnicami.

8.2. Finančné náklady

	2013	2012
Finančné náklady z toho	44 308	63 903
Poplatky banky	900	259
Kurzové straty	1 384	145
Poplatky HP, PZP	1 880	3 642
Predané podiely TAM	40 144	59 857

8.3. Mimoriadne náklady na hospodársku činnosť

Rozhodujúcim nákladom v tejto kategórii boli škody na motorových vozidlách spoločnosti, vykázané v roku 2013 v celkovej výške 821 eur.

Neuvedené časti poznámok vyplývajúce z opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení zmien a doplnkov nemajú v spoločnosti SVOP, s.r.o. obsahovú náplň.

Mgr. Ján Grman, PhD.
konateľ

Bratislava, 15.03.2014