

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno: **ASSA profi, spol. s r. o.**
Sídlo: Zámocká 26, 811 01 Bratislava
Dátum založenia: 07.11.1996
Dátum vzniku: 17.01.1997, OR OS BA I., oddiel: Sro, vložka č.: 12903/B

b) Opis hospodárskej činnosti

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:

- Prípravné práce pre stavbu, stavba a prenájom lešenia
- Obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená k 31.12.2013, je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to k poslednému dňu účtovného obdobia.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO

Účtovná závierka za rok 2013 bola schválená valným zhromaždením dňa 31.03.2014.

E. Informácie o oceňovaní majetku a o účtovných zásadách a účtovných metódach

• Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

• Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami
- Bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou (majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ich vzniku)
- Pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
- Záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
- Peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB, alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 ods. 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
- Ceniny menovitou hodnotou
- Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a sú účtované priamo do spotreby, okrem zásob, ktoré ÚJ obstará vo väčšom množstve, tieto sa účtujú na účet zásob účtovnej triedy I. Zásoby – 112. Náklady súvisiace s obstaraním sa účtujú na samostatnom analytickom účte, nespotrebované zásoby ku dňu účtovnej závierky sa preúčtujú na účet zásob účtovnej triedy I. Zásoby – 112.

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- Pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- Peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

• Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivo, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v návaznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom..

Hnuteľný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur za kus je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Predpokladanú dobu používania, metódu odpisovania a odpisovú sadzbu si ÚJ stanoví pri zaraďovaní majetku do užívania.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 eur sa účtuje priamo do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 518 – Služby).

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	15
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	15
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 710,82						13 710,82
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 710,82						13 710,82
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 710,82						13 710,82
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 710,82						13 710,82
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 710,81						13 710,81
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13710,81						13710,81
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 710,81						13 710,81
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		13 710,81						13 710,81
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0,00						0,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

3. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku
Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 269,00	521 560,93	3 911 975,64			1 343,03	10 513,40		4 480 662,00
Prírastky			94 281,00				2 000,00		96 281,00
Úbytky			62 528,83						62 528,83
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35 269,00	521 560,93	3 943 727,81			1 343,03	12 513,40		4 514 414,17
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		225 200,63	3 767 815,27			1 343,03			3 994 358,93
Prírastky		23 172,00	103 103,17						126 275,17
Úbytky			62 528,83						62 528,83
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35 269,00	248 372,63	3 808 389,61			1 343,03			4 058 105,27
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 269,00	296 360,30	144 160,37						657 999,10
Stav na konci účtovného obdobia	0,00	273 188,30	135 338,20			0,00			456 308,90

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 269,00	521 560,93	3 935 139,70			1 343,03			4 493 312,66
Prírastky							10 513,40		10 513,40
Úbytky			23 164,06						23 164,06
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	35 269,00	521 560,93	3 911 975,64			1 343,03	10 513,40		4 480 662,00
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		202 028,63	3 631 941,90			1 343,03			3 835 313,56
Prírastky		23 172,00	159 037,43						182 209,43
Úbytky			23 164,06						23 164,06
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		225 200,63	3 767 815,27			1 343,03			3 994 358,93
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	35 269,00	319 532,30	303 197,80						657 999,10
Stav na konci účtovného obdobia	35 269,00	296 360,30	144 160,37				10 513,40		486 303,07

4. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	602 095,34	74 748,74		33 944,95	642 899,13
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	602 095,34	74 748,74		33 944,95	642 899,13

5. 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	4 184,98		4 184,98
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	13 298,27		13 298,27
Dlhodobé pohľadávky spolu	17 483,25		17 483,25
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	281 257,60	794 360,08	1 076 618,40
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	58 053,03		58 053,03
Iné pohľadávky	863,15	588,24	1 451,39
Krátkodobé pohľadávky spolu	340 173,78	794 948,32	1 136 122,82

6. 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	439,35	28 618,55
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	52 533,25	131 514,57
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0,00	0,00
Peniaze na ceste	-75,18	-93,09
Spolu	52 867,42	160 040,03

7. 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	405 782,04
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie

Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	1 200,00
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	404 082,04
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	500,00
Spolu	405 782,04

8. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) o rezervách
Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobía f
	Stav na začiatku účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 364,24	14 607,70	14 364,24		14 607,70
Rezerva na nevyč.dov.a poisťné	6 791,55	9 240,35	6 791,55		9 240,35
Rezerva na ÚZ	1 800,00	1 000,00	1 800,00		1 000,00
Rezerva na audit	4 203,40	4 203,40	4 203,40		4 203,40
Rezervy ostatné daňové	1 569,29	163,95	1 569,29		163,95

Tabuľka č. 2

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

Krátkodobé rezervy, z toho:	14 281,83	14 364,24	14 281,83		14 364,24
Rezerva na nevyč.dovolenku a poistné	9 332,33	6 791,55	9 332,33		6 791,55
Rezerva na ÚZ	1 599,50	1 800,00	1 599,50		1 800,00
Rezerva na audit	3 350,00	4 203,40	3 350,00		4 203,40
Rezervy ostatné daňové		1 569,29			1 569,29

9. 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	278,85	2 143,51
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	278,85	2 143,51
Krátkodobé záväzky spolu	332 256,64	463,853,53
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	332 256,64	463 853,53
Záväzky po lehote splatnosti		

10. 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	44 518,44	64 289,85
zdaniteľné	104 965,02	140 325,32
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	23 092,30	32 274,82
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	9 794,05	14 786,67
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania	13 298,28	14 786,67
Iné		

11. 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	2 143,51	414,78
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	535,34	728,73
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	1 200,00	6 000,00
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	3 600,00	5 000,00
Konečný zostatok sociálneho fondu	278,85	2143,51

12. 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	1 251 526,79	1 894 065,64
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		1 403,78
Čistý obrat celkom	1 251 526,79	1 895 469,42

13. 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:	4 203,40	4 203,40

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 203,40	4 203,40
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

14. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	245 567,53	x	x	502 325,36	x	x
teoretická daň	x	56 480,53	23	x	95 441,82	19
Daňovo neuznané náklady	12 533,49	2 882,70	23	10 847,27	2 060,98	19
Výnosy nepodliehajúce dani	8,69	1,99	23	54,09	10,28	19
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	245 567,53	59 361,23	23	513 118,54	97 492,52	19
Splatná daň z príjmov	x	59 361,23	23	x	97 492,52	19
Odložená daň z príjmov	x			x	-959,41	19
Celková daň z príjmov	x			x	96 533,11	19

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6 638,78				6 638,78
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	109 634,02				109 634,02
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		852,00	145,14		706,86
Nerozdelený zisk minulých rokov		404 082,04			404 082,04
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	405 782,04	182 014,85	405 782,04		182 014,85
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	6 638,78				6 638,78
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	109 634,02				109 634,02
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy		1 431,95	579,95		852,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	441 701,86		441 701,86		
Neuhradená strata minulých rokov	19 056,55		19 056,55		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	305 431,95	405 782,04	305 431,95		405 782,04

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 6 4 9 8 3

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					

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 vyplňuje 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

PSČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie