

POZNÁMKY K ÚČTOVNÝM VÝKAZOM ZA ROK 2013

Obchodné meno spoločnosti:	SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Sídlo:	Oslobodenia 50, 901 01 Malacky
IČO:	46816097

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu individuálnych účtovných poznámok, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	SPP - distribúcia Servis, s. r. o., Oslobodenia 1068/50, 901 01 Malacky
Dátum založenia	18.08.2012
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	18.09.2012
Hospodárska činnosť:	- 1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) 2. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby 3. nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla 4. prenájom hnutelných vecí, finančný lízing 5. opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových a elektrických 6. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – plynových a elektrických 7. montáž, rekonštrukcie a údržba vyhradených technických zariadení elektrických 8. výroba vyhradených zariadení plynových a elektrických 9. autorizovaný stavebný inžinier v kategórii inžinier pre technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia vykonávať odbornú činnosť vo výstavbe podľa zákona SNR č.138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení neskorších predpisov.

2. Zamestnanci

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23	20

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť SPP - distribúcia Servis, s. r. o. nie je spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna / individuálna účtovná závierka za spoločnosť SPP - distribúcia Servis, s.r. o. Bola zostavená za účtovné obdobie roka 2013 za obdobie 12 mesiacov podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2012

Účtovnú závierku SPP – distribúcia Servis, s.r.o. za rok 2012 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. februára 2013.

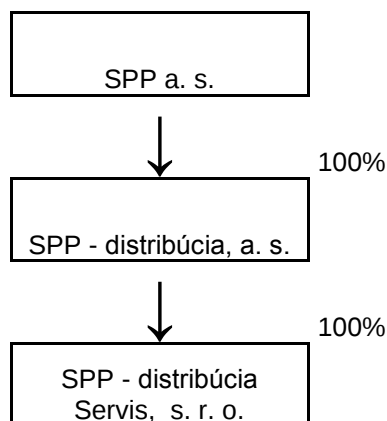
6. Členovia orgánov spoločnosti

Konať v mene spoločnosti sú oprávnení obaja konatelia spoločne.

Orgán	Funkcia	Meno	
Konatelia	konateľ konateľ	Ing. Peter Pčola	od 18. 9. 2012
		Ing. Miroslav Horváth	od 18. 9. 2012
Dozorná rada	člen	Ing. Roman Filipoiu	od 18. 9. 2012
	člen	Ing. Milan Mindek	od 18. 9. 2012 do 18.7.2013
	člen	Ing. Rastislav Prelec	od 18. 9. 2012
	člen	Ing. Radomír Rajčáni	od 18. 7. 2013

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	v €	v %	v %
SPP - distribúcia, a.s.	1 000 000	100	100



II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

- Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro meny, t. j. v eurách.
- Účtovná závierka nebola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). K 31.12.2013 sú aktíva vykázané v očakávanej vymožitelnej hodnote a záväzky sú vykázané v očakávanej sume vyrovnania. Tieto sumy sa rovnajú reálnej hodnote aktív a záväzkov.
- Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
- Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť

nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

8. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* (r. 104 súvahy) a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch* (r. 116 súvahy). Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.
- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám). Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.
- g) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje prepravné, provízie a iné náklady súvisiace s obstaraním zásob. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Spoločnosť má vytvorené analytické účty v členení cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie a iné náklady súvisiace s obstaraním zásob).
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, provízie a iné náklady súvisiace s obstaraním zásob. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob. Spoločnosť má vytvorené analytické účty v členení cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, provízie a iné náklady súvisiace s obstaraním zásob).
- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
 - Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame

mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia- nepriame náklady

spoločnosť počíta prirážkovou metódou. Ako rozvrhovú základňu sú zvolené priame mzdy. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novozistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- j) Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách. Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, náklady na výskum a vývoj.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob).

Výnosy zo zákazky sa účtujú podľa metódy percenta dokončenia zákazky bez ohľadu na to, či doteraz uskutočnené práce už boli fakturované a v akej výške. Percento dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým rozpočtovaným nákladom na zákazku.

- k) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri dlhodobých pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania.

- l) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- n) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- o) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci uzatvorenej do 31. decembra 2003 sa v súvahe nevykazuje, takýto majetok bol vedený na podsúvahových účtoch v obstarávacej cene. Akontácia pri finančnom lízingu sa časovo rozlišuje a rozpúšťa do nákladov počas doby prenájmu.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov pre rok 2013 určujú z účtovného zisku pri sadzbe 23 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
 - Opravné položky:
 - k zastaveným investíciám na základe zhodnotenia ich účtovnej hodnoty vo vzťahu k novej realizovateľnej cene,
 - k zásobám bez obratu nad 550 dní. Zásoby bez obratu nad 550 dní spoločnosť podrobne prehodnotí s následnými možnými alternatívami, ako je ich využiteľnosť v spoločnosti alebo možnosť odpredaja. Opravná položka sa tvorí na základe tejto analýzy.
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých tržobná cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene,
 - k nedokončenej výrobe predstavujúcej zákazkovú výrobu v súvislosti s vyjadrením strát zákazky,
 - k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní. Takéto pohľadávky spoločnosť prehodnocuje, analyzuje a hodnotí z viacerých hľadísk ako napr.:
 - o počet dní po splatnosti,
 - o zmluvy, splátkové kalendáre, dohody o vyrovnaní, dlhodobé seriózne obchodné vzťahy s konkrétnymi odberateľmi,Výsledkom prehodnotenia, je tvorba OP k pohľadávkam v rozsahu od 20-100%.

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v prvom mesiaci zaradenia majetku do používania. Taký dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako je určené v zákone o daniach z príjmov s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 € a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok spoločnosť účtuje priamo do spotreby na výsledkové účty.

Dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 € spoločnosť účtuje priamo do spotreby.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o daniach z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

10. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 004 a 013 súvahy)

1.1 Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Riadok súvahy	Aktivované náklady na vývoj 004	Softvér 005	Oceniteľné práva 006	Goodwill 007	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009	Poskytnuté preddavky 010	Celkom 003
Prvotné ocenenie								
K 31. decembru 2012	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940
Prírastky	-	-	3 450	-	-	-	-	3 450
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	1 940	3 450	-	-	-	-	5 390
Oprávky								
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Ročný odpis	-	98	646,92	-	-	-	-	744,92
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	98	646,92	-	-	-	-	744,92
Opravná položka								
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 31. decembru 2012	-	1 940	-	-	-	-	-	1 940
K 31. decembru 2013	-	1 842	2 803	-	-	-	-	4 645

V roku 2013 boli zakúpené projekčné licencie v obstarávacej hodnote 3 450 Eur.

SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2 Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<i>Riadok súvahy</i>	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
<i>K 31. decembru 2012</i>	81 646	271 013	82 957	-	-	37 128	-	-	391 098
Prírastky	-	-	22 545	-	-	1 356	-	-	23 901
Úbytky	81 646	271 013	-	-	-	-	-	-	271 013
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>K 31. decembru 2013</i>	0	0	105 502	-	-	38 484	-	-	143 986
Oprávky									
<i>K 31. decembru 2012</i>	-	3 108	2 949	-	-	37 128	-	-	43 562
Ročný odpis	-	7 327	24 320	-	-	1 356	-	-	33 003
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	10 435	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>K 31. decembru 2013</i>	-	0	27 269	-	-	38 484	-	-	65 753
Opravná položka									
<i>K 31. decembru 2012</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>K 31. decembru 2013</i>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
<i>K 31. decembru 2012</i>	81 646	267 905	80 008	-	-	-	-	-	429 559
<i>K 31. decembru 2013</i>	0	0	78 233	-	-	-	-	-	78 233

V roku 2013 bol zakúpený bezpečnostný systém na nehnuteľnosti a areál prevádzky v Malackách a drobný dlhodobý majetok. V decembri došlo k odpredaju budov a pozemkov do materskej spoločnosti SPP – distribúcia, a.s.

SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1 Členenie pohľadávok podľa doby po splatnosti:

31. december 2013

Kategória(brutto) pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	0	-	-	-	-	-	0
Krátkodobé (r. 046)	1 081 948	67 776	4 240	20 979	5 994	-	1 180 936

31. december 2012

Kategória(brutto) pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	17 639	-	-	-	-	-	17 639
Krátkodobé (r. 046)	126 302	-	-	-	-	-	126 302

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2 Opravné položky k pohľadávkam

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam.

3.3 Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)			
Iné pohľadávky (r. 045)			
Spolu dlhodobé pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	1 081 948	98 988	1 180 936
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)			
Sociálne poistenie (r. 052)			
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	7		7
Iné pohľadávky (r. 054)			
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 081 955	98 988	1 180 943

3.4 Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť v roku 2012 vytvorila odloženú daňovú pohľadávku vo výške 17.639,- Eur sadzbou dane 23% platnou v zdaňovacom období roka 2013. Odložená daň vznikla z dôvodu budúceho umorenia daňovej straty za rok 2012. Spoločnosť túto odloženú daňovú pohľadávku rozpustila z dôvodu umorenia straty v daňovom priznaní za rok 2013.

SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1 Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2012
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	346	1 201
Bankové účty bežné	83 340	368 550
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
	83 686	369 751

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

K 31. 12. 2013

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov	Spolu k 31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	062	7 548		7 548
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	063	7 548		7 548
Predplatené poistné predplatené nájomné Predplatné noviny a iné.		7 548		7 548
Príjmy budúcich období dlhodobé z toho:	064			
Rozpracovaná výroba				
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	065			
Spolu	062	7 548		7 548

K 31. 12. 2012

Položka	Riadok	K zúčtovaniu do 12 mesiacov	K zúčtovaniu nad 12 mesiacov	Spolu k 31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé z toho:	062	5 163		5 163
Náklady budúcich období krátkodobé z toho:	063	5 163		5 163
Predplatené poistné predplatené nájomné Predplatné noviny a iné.		5 163		5 163
Príjmy budúcich období dlhodobé z toho:	064			
Rozpracovaná výroba				
Príjmy budúcich období krátkodobé z toho:	065			
Spolu	062	5 163		5 163

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1 Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti upísané a plne splatené je vo výške 1.000.000,- Eur.

SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

2.1 Záonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

Položka	Charakteristika rezervy	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Dlhodobé rezervy						
	Dlhodobá zákonná rezerva (r. 090)					
	z toho:					
	Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)					
	z toho:					
	Rezerva na zamestnanecké požitky					
Krátkodobé rezervy						
	Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	10 743		10 743		0
	z toho rezerva:					
	na nevyfakturované dodávky					
	na nevyčerpané dovolenky-zákonné	10 743		10 743		0
Spolu		10 743				0

3. Záväzky (r. 105 a 094 súvahy)

3.1 Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny:

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	23 791	88 086	35	111 912
Čistá hodnota zákazky (r. 108)				
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	19 359			19 359
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)				
Záväzky voči zamestnancom (r. 113)	28 589			28 589
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 114)	18 519			18 519
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	146 442			146 442x
Ostatné záväzky (r. 116)	1 632			1 632
Spolu k 31. decembru 2013	235 187	88 086	35	326 453

31. december 2012

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	14 320			14 320
Čistá hodnota zákazky (r. 108)				
Nevyfakturované dodávky (r. 109)				
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 110)				
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 112)				
Záväzky voči zamestnancom (r. 113)	20 887			20 887
Záväzky zo sociálneho poistenia (r. 114)	12 683			12 683
Daňové záväzky a dotácie (r. 115)	5 417			5 417
Ostatné záväzky (r. 116)	6 903			6 903
Spolu k 31. decembru 2012	60 210			60 210

3.3 Odložený daňový záväzok (r. 104 súvahy)

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

SPP - distribúcia Servis, s. r. o.
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.4 Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2012
Začiatkový Počiatočný stav sociálneho fondu k 1. januáru 2012	-106	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 632	270
Tvorba sociálneho fondu zo zisku z nákladov		
Ostatná tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu celkom	2 632	270
Čerpanie sociálneho fondu celkom:	7 424	375
Konečný zostatok sociálneho fondu stav k 31. decembru 2013	4 687	-106

3.5 Závazky voči spriazneným osobám

K 31. 12. 2013

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 095)		-
Nevyfakturované dodávky (r. 096,097)		-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 097,098)		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 098099)		-
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 099,100)		-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 100,101)		-
Vydané dlhopisy (r. 101,102)		-
Ostatné dlhodobé záväzky (r. 103,104)		-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 106,107)		1 861
Nevyfakturované dodávky (r. 107,109)		
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 108,110)		
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109,111)		
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 110,112)		
Ostatné záväzky (r. 114,116)		
Spolu		1 861

K 31. 12. 2012

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 095)		-
Nevyfakturované dodávky (r. 096,097)		-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 097,098)		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 098099)		-
Dlhodobé prijaté preddavky (r. 099,100)		-
Dlhodobé zmenky na úhradu (r. 100,101)		-
Vydané dlhopisy (r. 101,102)		-
Ostatné dlhodobé záväzky (r. 103,104)		-
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 106,107)		938
Nevyfakturované dodávky (r. 107,109)		-
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 108,110)		-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109,111)		-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu (r. 110,112)		5 100
Ostatné záväzky (r. 114,116)		-
Spolu		6 038

3.6 Časové rozlíšenie (r. 121 súvahy)

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé z toho:	122		
Výdavky budúcich období krátkodobé z toho: energie	123		973 973
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	124		
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	125		
Spolu	121		973

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1 Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	2013		2012	
	EUR	%	EUR	%
Slovensko	1 476 475	99,5 %	65 954	100%
Zahraničie celkom	8 045	0,5%		
Predaj celkom	1 484 520		65 954	

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb:

Oblasť odbytu	Regulačné stanice plynu		Servis a oprava regulačných staníc		Tovar – prepočítavač plynu		Celkom	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Slovensko	904 346	3 601	75 512	60 985	496 616	1 369	1 476 474	65 955
Zahraničie					8 045		8 045	
Spolu	904 346	3 601	75 512	60 985	504 661	1 369	1 484 520	65 955

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31. december 2013	31. december 2012
Tržby za vlastné výrobky	1 090 319	3 602
Tržby z predaja služieb	371 645	60 984
Tržby za tovar	22 556	1 369
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		646
Čistý obrat celkom	1 484 520	66 600

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1 Výrobná spotreba (r. 09 a r. 10 výkazu ziskov a strát)

Položka	Riadok	2013	2012
Náklady na predaný tovar	02	16 873	1 141
Opravná položka k tovaru	02		
Spotreba materiálu	09	443 031	7 606
Spotreba energie	09	18 428	6 520
Opravná položka k materiálu	09		
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	09		
Služby	10	324 819	9 660
z toho:			
služby priamo súvisiace s výrobou		293 747	3 677
opravy a údržba		6 833	1 926
cestovné		7 476	843
náklady na reprezentáciu		470	47
poštovné, prepravné komunikačné služby		7 387	0
ostatné služby		8 909	3 167

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť vznikla v roku 2012 daňová strata, ktorú si umorí v daňovom priznaní za rok 2013.

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov						Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov					
	štátutárnych		dozorných		iných		štátutárnych		dozorných		iných	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Peňažné príjmy	12 000	3 000	9 000	2 250	-	-	-	-	-	-	-	-

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, zamestnanci, spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti). Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledovnej tabuľke v €.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2013				
	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
SPP - distribúcia, a.s.	879 306	1 861	19 107	765 813	
SPP, a.s.			10 609		
SPP Servis, a. s.	18 141			82 298	
Spolu	897 477	1 861	19 716	848 110	-

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. decembra 2012				
	Pohl'adávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
SPP - distribúcia, a.s.	10 419	938	782	8 683	
SPP Servis, a. s.	55 117	5 100	4 250	45 931	
Spolu	65 536	6 038	5 032	54 614	-

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Na základe požiadaviek Úradu pre reguláciu sieťových odvetví o minimálnom poskytovaní služieb v rámci skupiny a požiadavkách Zákona o regulácii v sieťových odvetviach 250/2012 o spôsobe obstarávania služieb nad 100 tis. Eur, bolo dňa 9.11.2013 predstavenstvom SPP - distribúcia, a.s. prijaté rozhodnutie o presune činnosti SPP - distribúcia Servis, s.r.o. do SPP - distribúcia, a.s. s účinnosťou od 1.1.2014.

Dňa 4.12.2013 bola predstavenstvom SPP - distribúcia, a.s. schválená dohoda o prevode časti činnosti zamestnávateľa - SPP - distribúcia Servis, s.r.o. k inému zamestnávateľovi - SPP - distribúcia, a.s.

V súčasnosti prebieha ukončovanie obchodnej činnosti SPPDS a postupná likvidácia spoločnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 12. 2013
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov		-59 320			-59 320
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-59 320	126 230	-59 320		126 230
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

1.2 PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2012
Peniaze	211	346	1 201
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	83 340	368 550
Spolu		83 686	369 751

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.