

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 2 9 4 3 5 3

PROCOM, spol.s r.o.**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť PROCOM, spol. s r.o., (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. septembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 19.09.1990 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro., vložka č. 95/B. Spoločnosť sídli na Smrečianskej 18,831 01 Bratislava, identifikačné číslo IČO: 00684210.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Obchodná činnosť s rozličným tovarom
2. Poradenská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
3. Vydavateľská činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	8
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	8	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu 31.12.2013, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a o štruktúre spoločníkov.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
JUDr. Marián Chovanec	7 000 EUR	100,00%	100,00%	
Spolu	7 000 EUR	100%	100%	0%

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna/mimoriadna účtovná zvierka.

Účtovná zvierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 28.06.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	0	linearna
Softvér	4	25	linearna
Ocenené práva	-	0	linearna
Goodwill	-	0	linearna
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	100	Jednorazovy odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku bola stanovená na základe popis ako bola stanovená.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	40	2,3	linearna
Stroje, prístroje a zariadenia	4	25	linearna
Dopravné prostriedky	4	25	linearna
Inventár	-	-	-
Iný dlhodobý hmotný majetok	rozná	100	Jednorazovy odpis

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti metódou vlastného imania, zmena hodnoty sa účtuje na účty vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov /obstarávacou cenou zníženou o opravnú položku
- cenné papiere držané do splatnosti sa preceňujú o rozdiel medzi obstarávacou cenou bez kupónu a menovitou hodnotou. Tento rozdiel sa účtuje podľa vecnej a časovej súvislosti do nákladov alebo výnosov

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhová hodnota nie je k dispozícii.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú popis.

Zásoby obstarané iným spôsobom spoločnosť nevlastní.

e) Pohľadávky

O zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sa účtuje na základe posúdenia indikátorov priebežného transferu zhotoviteľom, pričom rozhodnutie zhotoviteľa o existencii priebežného transferu, zhodnotenie a opis indikátorov sa uvádzajú v poznámkach účtovnej závierky.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						2 510		2 510
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 510	0	2 510
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						2 510		2 510
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 510	0	2 510
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
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia						2 510		2 510
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 510	0	2 510
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						2 510		2 510
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	2 510	0	2 510
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		962 992	199 432						1 162 424
Prírastky									0
Úbytky			28 459						28 459
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	962 992	170 973	0	0	0	0	0	1 133 965
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		474 622	153 261						627 883
Prírastky		33 560	29 006						62 566
Úbytky			28 459						28 459
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	508 182	153 808	0	0	0	0	0	661 990
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	0	488 370	46 171	0	0	0	0	0	534 541
Stav na konci účtovného obdobia	0	454 810	17 165	0	0	0	0	0	471 975

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		962 992	250 796						1 213 788
Prírastky									0
Úbytky			51 364						51 364
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	962 992	199 432	0	0	0	0	0	1 162 424

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		439 884	161 178						601 062
Prírastky		34 738	43 447						78 185
Úbytky			51 364						51 364
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	474 622	153 261	0	0	0	0	0	627 883
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	0	523 108	89 618	0	0	0	0	0	612 726
Stav na konci účtovného obdobia	0	488 370	46 171	0	0	0	0	0	534 541

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni UNION poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie majetku. Hodnota majetku poisteného je vo výške 1 725 307 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 181	3 319							6 500
Prírastky									0
Úbytky	3 181	3 319							6 500
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 319							3 319
Prírastky									0
Úbytky		3 319							3 319
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	3 181	0	0	0	0	0	0	0	3 181
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 102	3 319							6 421
Prírastky	79								79
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	3 181	3 319	0	0	0	0	0	0	6 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 319							3 319
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 319	0	0	0	0	0	0	3 319
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 102	0	0	0	0	0	0	0	3 102
Stav na konci účtovného obdobia	3 181	0	0	0	0	0	0	0	3 181

5. POHLADÁVKY

Spoločnosť PROCOM spol. s.r.o. v sledovanom účtovnom období eviduje tvorbu opravnej položky.

Informácie 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
Pohľadávky z obchodného styku	1 292	1 455	-709		2 038
Pohľadávky voči DUJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1 292	1 455	-709	0	2 038

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe popis tvorby OP.

V roku 2013 a 2012 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. neodpísala do nákladov pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	81 310	77 539	158 849
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	1 974		1 974
Krátkodobé pohľadávky spolu	83 284	77 539	160 823

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 812	13 149
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 140 402	217 067
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 149 214	230 216

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 608	20 654
Poistenie áut	4 505	4 485
Poistenie majetku	103	3 290
Inzercia		1 669
Výstava		5 932
Školenie		3 608
Ostatné	1 146	1 670
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 214	2 146
náhrady z poisťovne	1 214	2 146

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti k 31.12.2013 je 7 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-45 093
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-45 093
Iné	
Spolu	-45 093

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	273 615
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	273 615
Iné	
Spolu	273 615

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy,	1 992			-1 992	0
z toho:					
Rezerva na záručné opravy	1 992			-1 992	0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy,	10 589	1 357	-9 262	-1 327	1 357
z toho:					
Rezerva na účtovnú závierku	1 250		-1 250		0
Rezerva na audit	2 390		-2 390		0
Rezerva na nevyčep.dovolenku	3 714	781	-3 714		781
Rezerva na soc.zdravotné poistenie	1 308	276	-1 308		276
Rezerva na ročné zdravotné poistenie	400		-400		0
Rezerva na záručné opravy	1 327			-1 327	0
Rezervy ostatné	200	300	-200		300

Rezerva je tvorená na zdravotné a sociálne poistenie, zbierky zákonov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 992	1 327	-1 327		1 992
Rezerva na záručné opravy	1 992	1 327	-1 327		1 992
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 063	9 262	-7 736		10 589
Rezerva na účtovnú závierku	1 250	1 250	-1 250		1 250
Rezerva na audit	2 390	2 390	-2 390		2 390
Rezerva na nevyčer. dovolenku	2 142	3 714	-2 142		3 714
Rezerva na soc. zdravotné poistenie	754	1 308	-754		1 308
Rezerva na ročné zdravotné poistenie	400	400	-400		400
Rezerva na záručné opravy	1 327				1 327
Rezervy ostatné	800	200	-800		200

Rezerva je tvorená na účtovnú závierku, audit, zdravotné a sociálne poistenie, záručné opravy.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	62 996	62 311
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	62 996	62 311
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	1 224 969	1 160 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	221 576	177 177
Záväzky po lehote splatnosti	1 003 393	983 459

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
odpočítateľné		
zdaniteľné	256 226	304 794
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		977
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	23	19
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	58 932	57 725
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	1 207	2 089
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť má odložený daňový záväzok .

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 586	5 120
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	671	713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	671	713
Čerpanie sociálneho fondu	-1 193	-1 247
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 064	4 586

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička JUDr.M.Chovanec-úroky	EUR		2015	101 275	101 275	101 275
Pôžička JUDr.M.Chovanec	EUR	12	2015	157 500	157 500	207 500
Pôžička JUDr.M.Chovanec-úroky	EUR		2015	181 424	181 424	160 683
Pôžička JUDr.M.Chovanec	EUR	12	2015	113 191	113 191	113 191
Pôžička JUDr.M.Chovanec-úroky	EUR		2015	92 344	92 344	78 724
Pôžička JUDr.M.Chovanec	EUR	12	2015	156 011	156 011	156 011
Pôžička JUDr.M.Chovanec-úroky	EUR		2015	93 658	93 658	74 937
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička M.Surre	EUR	15	2000	46 500		50 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

13. VÝNOSY A NÁKLADY

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza-	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza-	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predchádza-
SLOVENSKO	1 056 801	1 254 278				
ČESKÁ REPUBLIKA	3 049					
Spolu	1 059 850	1 254 278	0	0	0	0

Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 986	7 154
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	1 003	1 277
Prijaté poisťné	4 850	5 877
Predaj dlhodobého majetku	9 133	
Finančné výnosy, z toho:	800 014	957
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12	798
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	798
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	800 002	159
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcerskej účtovnej jednotke	800 000	0
Výnosové úroky	2	159
Mimoriadne výnosy, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	165 085	161 173
Tržby za tovar	894 765	1 137 087
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	1 059 850	1 298 260

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	267 163	307 784
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti		2 390

opravy a údržba, záručné opravy	26 210	19 693
cestovné	4 323	5 641
doprava	6 460	6 114
Najomne	79 594	79 594
právne ,ekonomické a iné poradenstvo	48 559	76 294
náklady na reprezentáciu	7 848	13 491
<i>náklady na inzerciu, reklamu</i>	46 705	59 154
telefón	9 665	7 937
Ostatne	37 799	37 476
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	324 061	289 597
Naklady z hospodárskej činnosti ostatne	5 680	3 443
mzdové náklady, sociálne poistenie, soc.náklady	200 354	198 263
odpisy	58 508	78 186
odpis pohľadávky	50 000	
dane a poplatky	9 519	9 705
Finančné náklady, z toho:	75 002	77 157
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	235	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	74 767	77 157
Nakladove uroky	60 221	65 569
Poistenie áut a majetku	10 442	10 579
ine	4 104	1 009
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Naklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	0	2 390
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		2 390
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	547 006	x	x	-42 974	x	x
teoretická daň	x	125 811	23%	x	-8 165	19%
Daňovo neuznané náklady	9 116	2 097	0%	16 852	3 202	-7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 431	-2 399	0%	-13 458	-2 557	6%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-39 580	-9 103	-2%		0	0%
Zmena sadzby dane						

Iné						
Spolu	506 111	116 406	21%	-39 580	-7 520	17%
Splatná daň z príjmov	x	116 406		x		
Odlložená daň z príjmov	x	1 207		x	-2 089	
Celková daň z príjmov	x	117 613		x	-2 089	

14. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 000				7 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Ostatné kapitálové fondy	13 941				13 941
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	267 302				267 302
Neuhradená strata minulých rokov		-45 093			-45 093
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-45 093	429 393	45 093		429 393
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania	243 150	384 300	45 093		672 543
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	7 000				7 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	13 941				13 941
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	267 302				267 302

Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	273 615	-45 093	-273 615		-45 093
Vyplatené dividendy				273 615	
Ostatné položky vlastného imania	561 858	-45 093	-273 615		243 150
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

15. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.