

PERT s.r.o., Martinčekova 3, 821 01 Bratislava, IČO: 35936991, DIČ: 2022005986

Individuálna účtovná závierka
zostavená podľa slovenských právnych predpisov
k 31. decembru 2013

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

P E R T, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

M A R T I N Č E K O V A

Číslo

3

PŠČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|------------------------------|--|---|---|
| Zostavené dňa: 29.03.2014 | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: |
| Schválené dňa: | | | |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

ZALOŽENIE SPOLOČNOSTI

Spoločnosť PERT, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3.mája 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 21.mája 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 36160/B).

HLAVNÝMI ČINNOSŤAMI SPOLOČNOSTI SÚ:

– služby a tlač pre médiá.

POČET ZAMESTNANCOV

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2012 | 2013 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1 | 0 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho: | 1 | 0 |
| počet vedúcich zamestnancov | | |

ÚDAJE O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 14.júna 2013.

ZVEREJNENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE ÚČTOVNÉ OBDOBIE

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 14.júna 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Peter Popelka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|---------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Peter Popelka | 6 639 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |

| | | | |
|----------------------------------|-------|-------------------|------|
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Ocenené práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|---|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | degresívna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

CENNÉ PAPIERE A PODIELY

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

ZÁSoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

POHĽADÁVKY

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

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.

ZÁVÄZKY

ZávÄzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. ZávÄzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma závÄzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa závÄzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

VÝDAVKY BUDÚCICH OBDOBÍ A VÝNOSY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

CUDZIA MENA

Majetok a závÄzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a závÄzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK A DLHODOBÝ HMOTNÝ MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na nasledovných stranách.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

| Dlhodobý hmotný majetok | 2012 | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a rážne zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | | | 0 | 3 588 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | 0 | | 0 | 0 | | | | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 588 | |
| Oprávkový | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 376 | 0 | 0 | | | 0 | 3 376 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 211 | 0 | 0 | | | 0 | 211 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 588 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 212 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 212 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

| Dlhodobý hmotný majetok | 2013 | | | | | | | | | Spolu |
|------------------------------------|---------|--------|---|---|---------------------------------------|--|--|---|-------|-------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a rážne zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | | | | 3 588 | |
| Prírastky | | 0 | | 0 | 0 | | | | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Presuny | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 588 | |
| Oprávkový | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | | | 0 | 3 588 | |
| Prírastky | 0 | | | 0 | 0 | | | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 3 588 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 588 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Prírastky | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | |

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

| | |
|--|---|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 |

DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť k 31. Decembru 2013 neevidovala žiadny dlhodobý finančný majetok

ZÁSoby

Spoločnosť k 31. Decembru 2013 neevidovala žiadne zásoby.

POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2013) | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2012 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2013 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 821 | | | | 2 821 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky spolu | 2 821 | 0 | 0 | 0 | 2 821 |

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie 2012 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2012 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 53 | 0 | 53 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 53 | 0 | 53 |

Veková štruktúra pohľadávok za účtovné obdobie 2013 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2013 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 104 | 0 | 104 |
| Iné pohľadávky | | | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 104 | 0 | 104 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
|---|------------|------------|
| a | b | c |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 53 | 104 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 53 | 104 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0 | 0 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 |

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie | |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| a | | |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | | |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x | 0 |

FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2012 | 31. 12. 2013 |
|--------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 1 806 | 52 |
| Bežné bankové účty | 696 | 248 |
| Bankové účty termínované | | 0 |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | 2 502 | 300 |

KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť k 31.decembru 2013 neevidovala žiadny krátkodobý finančný majetok.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2012 | 31. 12. 2013 |
|--|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 | 0 |
| poistenie | 0 | 0 |
| telefonne poplatky | 8 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 0 | 0 |
| | 0 | |
| Spolu | 8 | 0 |

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

VLASTNÉ IMANIE

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené nasledovných častiach.

REZERVY

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2012 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Účtovné obdobie (rok 2012) | | | | k 31. 12. 2012 f |
|---|-----------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------|
| | Stav k 31. 12. 2011 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | | | | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 275 | 200 | 225 | 50 | 200 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 75 | 0 | 75 | | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 200 | 200 | 150 | 50 | 200 |
| Rezerva na emisie | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 275 | 200 | 225 | 50 | 200 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | 0 | 0 |
| Rabat odberateľom | | | | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | | | | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | | | | | 0 |
| Pokuty a penále | | 0 | | | 0 |
| Iné | | | | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevyfakturované dodávky majetku | | | | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Prehľad o rezervách za účtovné obdobie 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Účtovné obdobie (rok 2013) | | | | Stav k 31.12.2013 f |
|---|----------------------------|-------------|---------------|---------------|---------------------------|
| | Stav k 31.12.2012 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | | | | 0 | 0 |
| Odchodné do dôchodku | | | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 200 | 150 | 200 | 0 | 150 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 200 | 150 | 200 | 0 | 150 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 200 | 150 | 200 | 0 | 150 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | | | | | |
| Sprostredkovateľské provízie | | | | | 0 |
| Rabat odberateľom | | | | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | | | | 0 | 0 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Pokuty a penále | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Iné | | | | | 0 |
| | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nevy fakturované dodávky majetku | | | | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2012 | 31. 12. 2013 |
|---|--------------|--------------|
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 652 | 7 062 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 652 | 7 062 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 148 | 171 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 148 | 171 |

ODLOŽENÝ DAŇOVÝ ZÁVÄZOK

Spoločnosť k 31.decembru 2013 neevidovala odložený daňový záväzok.

SOCIÁLNY FOND

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 148 | 125 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | | |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 23 | 21 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>23</i> | <i>23</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | | |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 171 | 148 |

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

BANKOVÉ ÚVERY

Spoločnosť k 31.decembru 2013 neevidovala žiadne bankové úvery.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Spoločnosť k 31.decembru 2013 nevytvárala žiadne položky časového rozlíšenia.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR

Spoločnosť realizovala nasledovné služby:

- | | |
|--|---------|
| - Rok 2013: sprostredkovanie | 150 € |
| - Rok 2012: grafické úpravy textov na tlač | 5 518 € |

ČISTÝ OBRAT

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2012 | 2013 |
|---|---------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 5 518 | 150 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | <u>5 518</u> | <u>150</u> |

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | 2012 | 2013 |
|---|--------------|--------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 4 522 | 2 023 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | | |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Súvisiace audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>4 522</i> | <i>2 023</i> |
| opravy a udržiavanie | 0 | |
| cestovné | 1 201 | 0 |
| Telefónne poplatky | 384 | 443 |
| Poistenie | 0 | |
| Licencie | | |
| Právne a ekonomické poradenstvo | 150 | 466 |
| Externé opracovanie výrobkov | | |
| Ostatné | 2 787 | 1 114 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 6 | 4 |
| Manká a škody | | |
| Dary | | |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv | | |
| Iné | 6 | 4 |
| Finančné náklady, z toho: | 60 | 69 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | | |
| Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>60</i> | <i>69</i> |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku | | |
| Nákladové úroky | | |
| Bankové poplatky | 60 | 69 |
| Iné | | |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | | |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2012 | | | 2013 | | |
|--|------------------|----------------------|-----------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -8 238 | | 100,00 % | -7 542 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | -1 565 | 19,00 % | | -1 735 | 23,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 375 | 71 | -0,86 % | 4 | 1 | -0,01 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Spolu | <u>-7 863</u> | <u>-1 494</u> | <u>18,14 %</u> | <u>-7 538</u> | <u>-1 734</u> | <u>22,99 %</u> |
| Splatná daň z príjmov | | <u>-1 494</u> | <u>18,14 %</u> | | <u>-1 734</u> | <u>22,99 %</u> |
| Odložená daň z príjmov | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Celková daň z príjmov | | <u>-1 494</u> | <u>18,14 %</u> | | <u>-1 734</u> | <u>22,99 %</u> |

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť k 31.decembru 2013 neevidovala žiadny majetok na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť k 31. Decembru 2013 neeviduje žiadne podmienené záväzky a ani žiadny podmienený majetok, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2013 neposkytovala žiadne výhody členom štatutárnych orgánov.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami).

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia 2012 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2012 | | | | |
|---|----------------------|---------------|------------|----------|----------------------|
| | Stav k 31.12.2011 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2012 |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 0 | 0 | 0 | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | 0 | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | | 0 | 0 | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | 0 | 0 | | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 803 | 695 | 0 | | 1 498 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | 0 | 0 | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 695 | (8 238) | 695 | | (8 238) |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | | | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 801 | -7 543 | 695 | 0 | 563 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | 2013 | | | | |
|---|------------|-----------------|----------------|----------|----------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
| | 31.12.2012 | b | c | d | 31.12.2013 |
| | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 664 | 0 | 0 | | 664 |
| Nedeliteľný fond | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 1 498 | | 0 | | 1 498 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | (8 238) | 0 | | -8 238 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | (8 238) | (7 542) | (8 238) | | (7 542) |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 563 | (15 780) | (8 238) | 0 | (6 979) |

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

| | 2012 |
|---|---------------|
| Účtovná strata | 8 238 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2012 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Úhrada straty minulých období | -8 238 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Iné | 0 |
| Spolu | -8 238 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -7 542 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov -7 542 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.