

**POZNÁMKY**  
k účtovnej závierke za rok 2013

**Čl.1 Všeobecné údaje**

**A. Informácie o účtovnej jednotke**

**Obchodené meno a sídlo spoločnosti**

AKTIV, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Veľká Okružná 46, 010 01 Žilina

Dátum založenia spoločnosti : 16.05.1995

Dátum zápisu spoločnosti : 23.05.1995

Identifikačné číslo: 36 411 663

Daňové identifikačné číslo: 2020446615

**Opis hospodárskej činnosti**

prenájom a prevádzkovanie prejatých nehnuteľností  
· sprostredkovanie obchodu  
· Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností

**Priemerný počet zamestnávateľov**

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                            |                       |                                      |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: |                       |                                      |
| z toho počet vedúcich zamestnancov:                                 |                       |                                      |

**Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovn**

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením 12.06.2013

**B. Informácie o členoch orgánov účtovnej jednotky**

1. Monika Kullová spoločník, konateľ s vkladom 6 638,78 € 100,00% poddiel

**E. Informácia o účtovných metódach a všeobecných účtovných zásadách**

**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli počas účtovného obdobia dodržané.

## **Dlhodobý nehmotný 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.).

O dlhodobom nehmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 2 400 € a menej, sa účtuje priamo do nákladov.

O dlhodobom hmotnom majetku, ktoré obstarávacia cena je 1 700 € a menej, sa účtuje ako o zásobách. Spoločnosť odpisuje majetok v súlade so zákonnými predpismi.

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady

**Účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým odpisom**

### **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné a pod.).

### **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **Peňažné prostriedky**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **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**

Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

### **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### **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 prepočítavajú na € referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú na eurá, ale zostávajú ocenené v pôvodnom ocenení ako pri svojom vzniku.

### **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

**F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy**

**Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Tabuľka č.1

| Názov DNM | Bežné účtovné obdobie         |           |        |         |                            |
|-----------|-------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
|           | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Oprávky | Stav na konci účt. obdobia |
|           |                               |           |        |         | - €                        |
|           |                               |           |        |         | - €                        |
|           |                               |           |        |         | - €                        |
| Súčet:    | - €                           | - €       | - €    | - €     | - €                        |

Tabuľka č.2

| Názov DNM | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                            |
|-----------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
|           | Stav na začiatku účt. obdobia                | Prírastky | Úbytky | Oprávky | Stav na konci účt. obdobia |
|           |                                              |           |        |         | - €                        |
|           |                                              |           |        |         | - €                        |
|           |                                              |           |        |         | - €                        |
| Súčet:    | - €                                          | - €       | - €    | - €     | - €                        |

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č.3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č.1

| Názov DHM v ZC       | Bežné účtovné obdobie         |           |        |            |                            |
|----------------------|-------------------------------|-----------|--------|------------|----------------------------|
|                      | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Oprávky    | Stav na konci účt. obdobia |
| Stoje a zariadenia   | 3 340,12 €                    |           | - €    | 1 173,00 € | 2 167,12 €                 |
| dopravné prostriedky |                               | - €       |        | - €        | - €                        |
|                      |                               |           |        |            | - €                        |
|                      |                               |           |        |            | - €                        |
|                      |                               |           |        |            | - €                        |
|                      |                               |           |        |            | - €                        |
|                      |                               |           |        |            | - €                        |
| Súčet:               | 3 340,12 €                    | - €       | - €    | 1 173,00 € | - €                        |

Tabuľka č.2

| Názov DHM v ZC       | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |         |                            |
|----------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|---------|----------------------------|
|                      | Stav na začiatku účt. obdobia                | Prírastky | Úbytky | Oprávky | Stav na konci účt. obdobia |
| stoje a zariadenia   | 3 340,12 €                                   | - €       | - €    | - €     | 3 340,12 €                 |
| dopravné prostriedky |                                              |           |        |         | - €                        |
|                      |                                              |           |        |         | - €                        |
|                      |                                              |           |        |         | - €                        |
|                      |                                              |           |        |         | - €                        |
|                      |                                              |           |        |         | - €                        |
|                      |                                              |           |        |         | - €                        |
| Súčet:               | 3 340,12 €                                   | - €       | - €    | - €     | 3 340,12 €                 |

## Zásoby

Spoločnosť nevytvárala v roku 2013 opravné položky k zásobám.

## Pohľadávky

Informácie k časti F.písm r) prílohy č. 3 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 vyr. majetku z účt. | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i>                      | <i>b</i>                              | <i>c</i>          | <i>d</i>                                      | <i>e</i>                                   | <i>f</i>                           |
| Pohľadávky z obchodného styku | - €                                   | 6 845,66 €        | - €                                           | - €                                        | 6 845,66 €                         |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
|                               |                                       |                   |                                               |                                            |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu:</b>      | <b>- €</b>                            | <b>6 845,66 €</b> | <b>- €</b>                                    | <b>- €</b>                                 | <b>6 845,66 €</b>                  |

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č.3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

| Názov položky                       | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky celkom  |
|-------------------------------------|---------------------|----------------------|--------------------|
| <i>a</i>                            | <i>b</i>            | <i>c</i>             | <i>d</i>           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>          |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku:      |                     |                      |                    |
| Iné pohľadávky:                     |                     |                      |                    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>   | <b>- €</b>          | <b>- €</b>           | <b>- €</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>        |                     |                      |                    |
| Pohľadávky z obchodného styku:      | 1 010,32 €          | 10 341,73 €          | 11 352,05 €        |
| Pohľadávky voči spoločníkom:        |                     |                      |                    |
| Daňové pohľadávky a dotácie:        |                     |                      |                    |
| Iné pohľadávky:                     | 1 300,00 €          |                      | 1 300,00 €         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu:</b> | <b>2 310,32 €</b>   | <b>10 341,73 €</b>   | <b>12 652,05 €</b> |

## Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny:       | 3 013,23 €            | 1 805,10 €                                   |
| Bežné bankové účty:       | 541,27 €              | 647,73 €                                     |
| Bankové účty termínované: |                       |                                              |
| Peniaze na ceste:         |                       |                                              |
| <b>Spolu:</b>             | <b>3 554,50 €</b>     | <b>2 452,83 €</b>                            |

**G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

Informácie k časti G. písm.a) tretiemu bodu prílohy č.3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty.

| Názov položky                                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <b>Účtovná - strata</b>                       | - 47 518,58 €                                |
| Rozdelenie účtovného zisku:                   | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| 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: | - 47 518,58 €                                |
| Úhrada spoločníkom, členom:                   |                                              |
| Prevod do nerozdelenej straty minulých rokov: |                                              |
| <b>Spolu ostáva k rozdeleniu:</b>             | <b>- €</b>                                   |

**Rezervy**

Rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane zákonného poistenia za rok 2013 sa netvorí, spoločnosť nemala zamestnancov

Informácie k časti G.písm. b) prílohy č.3 o rezervách

Tabuľka č.1

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie              |                 |                   |            |                                 |
|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|-------------------|------------|---------------------------------|
|                               | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba          | Použitie          | Zrušenie   | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                             | b                                  | c               | d                 | e          | f                               |
| Rezervy na dovolenky:         |                                    |                 |                   |            | - €                             |
| Rezervy na zákonné poistenia: | - €                                | - €             | - €               |            | - €                             |
| Energie                       | 2 090,62 €                         |                 | 2 090,62 €        |            |                                 |
| Rezervy na závierku:          |                                    | 300,70 €        | - €               |            | 50,52 €                         |
| <b>Spolu:</b>                 | <b>2 090,62 €</b>                  | <b>300,70 €</b> | <b>2 090,62 €</b> | <b>- €</b> | <b>50,52 €</b>                  |

**Závazky**

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

Informácie k časti G. písm.c) a d) prílohy č.3 o záväzkoch:

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu, z toho:</b>   | <b>111 494,00 €</b>   |
| V lehote splatnosti:                     | 111 494,00 €          |
| Po lehote splatnosti:                    |                       |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu, z toho:</b> | <b>46 215,00 €</b>    |
| V lehote splatnosti:                     | 118,99 €              |
| Po lehote splatnosti:                    | 46 096,01 €           |

**Sociálny fond**

Nebol tvorený

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č.3 o záväzkoch zo sociálneho f

| Názov položky                               | Bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu:</b>    | - €                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov: | - €                   |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku:           |                       |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu:            |                       |
| Čerpanie sociálneho fondu:                  | - €                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu:</b>   | - €                   |

**Bankové úvery**

Spoločnosť nemala v roku 2013 bankové úvery.

**Časové rozlíšenie**

| Názov položky              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| poistenie                  | 143,05 €              | 250,13 €                                     |
| nájom pozemku              | - €                   | 58,44 €                                      |
| havar.poistenie            |                       | 310,84 €                                     |
| telefóny                   |                       | 43,03 €                                      |
| výnosy za energie          | 275,00 €              | 16,60 €                                      |
| prijmy za energie bud.obd. |                       | 636,95 €                                     |
|                            |                       |                                              |
| <b>Spolu:</b>              | <b>418,05 €</b>       | <b>1 315,99 €</b>                            |

**H. Informácie o výnosoch****Tržby za vlastné výkony a tovar**

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č.3 o tržbách

| Oblasť odbytu | Tržba za tovar        |                                              | Tržby za služby       |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      |                       |                                              | 8860,35               | 64393                                        |
| Európska Únia |                       |                                              |                       |                                              |
| Zahraničie    |                       |                                              |                       |                                              |
| <b>Spolu:</b> | - €                   | - €                                          | 8 860,35              | 64 393,00 €                                  |

**I. Informácie o nákladoch****Náklady na poskytnuté služby***Informácie k časti I. prílohy č.3 o nákladoch*

| Názov položky                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Významné náklady za poskytnuté služby, z toho:   |                       |                                              |
| telekomunikačné služby                           | 2 379,27 €            | 3 019,00 €                                   |
| nájomné                                          | 66,39 €               | 74 462,00 €                                  |
| účtovné služby                                   | 864,57 €              |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
| Významné náklady na hospodársku činnosť, z toho: |                       |                                              |
| poistenie                                        |                       | - €                                          |
| tvorba OP                                        | 6 845,65 €            |                                              |
| odpisy                                           | 1 173,00 €            |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
| Významné finančné náklady, z toho:               |                       |                                              |
| poistenie                                        | - €                   |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
|                                                  |                       |                                              |
|                                                  |                       |                                              |

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | - 6 294,94 €          | - 47 518,00 €                                |
| Daňovo neuznané náklady:                     | 4 436,53 €            | 1 175,00 €                                   |
| Výnosy nepodliehajúce dani:                  | - €                   |                                              |
| Umorenie daňovej straty:                     | - €                   |                                              |
| <b>Spolu:</b>                                | <b>- 1 858,41 €</b>   | <b>- 46 343,00 €</b>                         |
| <b>Daň: 19%</b>                              |                       |                                              |

**P. Informácie o vlastnom imaní**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke?

*Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania*

| Položka vlastného imania                         | Bežné účtovné obdobie              |              |               |                                 |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|--------------|---------------|---------------------------------|
|                                                  | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky    | Úbytky        | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                                | b                                  | c            | d             | e                               |
| Základné imanie:                                 | 6 639,00 €                         |              |               | 6 639,00 €                      |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely         |                                    |              |               | - €                             |
| Zmana základného imania:                         |                                    |              |               | - €                             |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie:            |                                    |              |               | - €                             |
| Emisné ážio:                                     |                                    |              |               | - €                             |
| Ostatné kapitálové fondy:                        |                                    |              |               | - €                             |
| Zákonný rezervný fond:                           |                                    | 663,88 €     |               | 663,88 €                        |
| Nedeliteľný fond:                                |                                    |              |               | - €                             |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy:                |                                    |              |               | - €                             |
| Nerozdelený zisk minulých rokov:                 | 122 616,16 €                       |              | 48 182,46 €   | 74 433,70 €                     |
| Neuhradená strata minulých rokov:                | 222 045,59 €                       |              | 1 738,69 €    | 220 306,90 €                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia: | - 47 518,58 €                      | - 6 294,94 € | - 47 518,58 € | - 6 294,94 €                    |
| Vyplatené dividendy:                             |                                    |              |               | - €                             |
| Účet 491 – Vlastné imanie FO - podnikateľa:      |                                    |              |               | - €                             |

Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia nemenilo.