

Poznámky k účtovnej závierke

k

Účtovná jednotka: M-Gas, s.r.o.

Zostavené dňa: 14.01.2014

Schválené dňa: 14.01.2014

Podpis člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

A. Informácie o účtovnej jednotke**a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno M-Gas, s.r.o.

Sídlo Zlatovská 27, 911 05 Trenčín

založená dňa: 12.08.2010

zapísaná do obchodného registra dňa: 12.08.2010

b) Hlavné činnosti spoločnosti

montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových
opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení plynových
Diagnostika kanalizačných potrubí
Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
Podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
Čistenie kanalizačných systémov

c) Priemerný počet zamestnancov

Počet :2

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

riadna podľa § 17 ods. 6 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve za obdobie 2013

B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky**a) Štatutárne orgány, dozorné orgány a iné orgány spoločnosti**

Štatutárne orgány

Meno a priezvisko/Obchodné meno člena	Názov orgánu
Martin Kováč	Konateľ
Michal Vašek	Konateľ

C. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti

b) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:**1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETOK**

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný

reprodukčnou obstarávacou cenou

2. DLHODOBÝ HNOTNÝ MAJETOK

- obstaraný kúpou je oceňovaný **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou je oceňovaný **vlastnými nákladmi reprodukčnou obstarávacou cenou** (vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena)
- obstaraný iným spôsobom je oceňovaný **reprodukčnou obstarávacou cenou**

3. ZÁSoby

- obstarané kúpou sú oceňované **obstarávacou cenou**, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
- obstarané vlastnou činnosťou sú oceňované **vlastnými nákladmi**
 - priamymi nákladmi vynaloženými na výrobu alebo inú činnosť
 - aj časťou nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo inú činnosť
- úbytok zásob bol oceňovaný
 - váženým aritmetickým priemerom

4. POHLADÁVKY

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

5. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A CENINY

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. NÁKLADY BUDÚCICH OBDOBÍ A PRÍJMY BUDÚCICH OBDOBÍ

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

7. 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.

8. ZÁVÄZKY

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

9. CUDZIA MENA

Majetok a záväzky evidované v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom Národnej banky Slovenska ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý hmotný majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúce bežným podmienkam jeho používania.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého hmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý nehmotný majetok s ohľadom na maximálnu dobu odpisovania 5 rokov.

Účtovná jednotka tvorí odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku v súlade s daňovými odpismi

D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

Druh majetku	Obstarávacia cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková cena	
	PS	Prírastok	Úbytok	Presuny	KS	PS	Prírastok	Úbytok	Presuny	KS	PS	KS
Zriaďovacie náklady												
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér												

Poznámky k účtovnej závierke k

Oceniteľné práva													
Goodwill													
Ostatný dlhodobý nehm. majetok													
Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok													
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehm. majetok													
Dlhodobý nehmotný majetok spolu													
Pozemky													
Stavby													
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	18329	29254			47583	1114	7696				8810		38773
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok													
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok													
Dlhodobý hmotný majetok spolu	182397	29254			47583								

Poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Zložka majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Samostatné hnuiteľné veci a súbory	PZP, havarijné poistenie	869,-€

b) Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s ním

Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Zložka majetku	Hodnota	Poznámka

c) Dlhodobý finančný majetok

Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Druh majetku	Obstarávacia cena (v tis. Sk)					Opravné položky v (tis. Sk)					Zostatková cena (v tis. Sk)	
	PS	Prírastok	Úbytok	Presun	KS	PS	Prírastok	Úbytok	Presun	KS	PS	KS
Podielové cenné papiere v ovládanej osobe												
Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom												
Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku												
Ostatný dlhodobý finančný												

Poznámky k účtovnej závierke k

majetok													
Pôžičky s dobou splatnosti najviac 1 rok													
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok													
Poskytnuté preddavky na dlhodobý fin. majetok													
Dlhodobý finančný majetok celkom													

d) Pohľadávky

členenie pohľadávok podľa lehoty splatnosti

Pohľadávky	Hodnota	Poznámka
v lehote splatnosti	19443	
po lehote splatnosti	360	

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Opravné položky v (tis. Sk)					Poznámka
	Poč. stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Kon. stav	
Dlhodobé pohľadávky celkom						
Pohľadávky z obchodného styku						
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe						
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Iné pohľadávky						
Odložená daňová pohľadávky						
Krátkodobé pohľadávky celkom						
Pohľadávky z obchodného styku						
Pohľadávky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe						
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Sociálne zabezpečenie						
Iné pohľadávky						
Daňové pohľadávky						

E. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

Účtovná jednotka vykázala v predchádzajúcom období

Zisk Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia	výplata dividend	
	prídel do sociálneho fondu	
	prídel do štatutárnych a ost. fondov	
	úhrada straty minulých období	
	prevod na nerozdelený zisk	6972
Stratu Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období	Prevod na nerozdelenú stratu	32826

a) Rezervy

Rezervy	Rezervy (tis. Sk)						Poznámka
	PS	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	KS	Predpokl. rok použitia	

b) Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa lehoty splatnosti

Záväzky	Hodnota	Poznámka
v lehote splatnosti	2296	
po lehote splatnosti	17475	

c) Sociálny fond

Sociálny fond	Hodnota	Poznámka
Stav na začiatku účt. obdobia	20	
Tvorba	68	
Čerpanie		
Stav na konci účt. obdobia	88	

d) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Druh úveru/pôžičky			
	Mena	Hodnota v mene	Splatnosť
Kontokorentný úver	€	41	2014

F. Údaje o výnosoch**a) Tržby za vlastné výkony a tovar**

Produkt	Oblasť odbytu			Spolu
	Hodnota	Hodnota	Hodnota	
Služby	220553			
Predaj tovaru	8283			

b) Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Položka	Hodnota	Poznámka

c) Významné položky finančných výnosov

Položka	Hodnota	Poznámka
Kurzový zisk	12	

G. Údaje o nákladoch**a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby a materiál**

Položka	Hodnota	Poznámka
materiál	46028	
Služby – práce na zákazkách	89798	
Ostatné služby	11503	

b) Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Položka	Hodnota	Poznámka
poistenie	1544	
Ostatné náklady na HČ	1920	

c) Významné položky finančných nákladov

Položka	Hodnota	Poznámka
Úroky	1620	

d) Významné položky mimoriadnych nákladov

Položka	Hodnota		Poznámka
	bežné obdobie	predch. obdobie	

H. Údaje o dani z príjmov

	Bežné obdobie			Predchádzajúce obdobie		
	základ dane	daň	daň v %	základ dane	daň	daň v %
1.HV pred zdanením	23152,13		23	-21141,96		19
2. daň (r.1 * sadzba dane)		0				
daňovo neuznané náklady	820,20					
výnosy nepodliehajúce dani						
4. Splatná daň						
5. Odložená daň						
6. Celkovo vykázaná daň						

7. Rozdiel r. 6- r. 2

I. Údaje o vlastnom imaní

Prehľad zmien vlastného imania v priebehu účtovného obdobia

Položka	Pohyby vlastného imania			
	PS	Prírastok	Úbytok	Konečný stav
Vlastné imanie spolu	-20853	28153		7300
Základné imanie	10000	0	0	10000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely				
Zmena základného imania				
Kapitálové fondy				
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonný rezervný fond				
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účtastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splnutí a rozdelení				
Fondy zo zisku				
Zákonný rezervný fond				
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Výsledok hospodárenia minulých rokov				
Nerozdelený zisk minulých rokov	6972			6972
Neuhrazená strata minulých rokov	11683	21142		32825
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie				23152,13