

A. Informácie o účtovnej jednotkea) Základné údaje o účtovnej jednotke

Obchodné meno: **PS – SETEX s.r.o.**
 Sídlo: Drotárska cesta 19/A, 810 01 Bratislava
 Dátum založenia: 21.08.2007
 Dátum vzniku: 26.09.2007, OR OS BA I., oddiel: Sro, vložka č.: 48086/B

b) Opis hospodárskej činnosti

Z činností zapísaných v Obchodnom registri vykonáva ÚJ predovšetkým nasledovné činnosti:

- prenájom a prevádzkovanie vlastných zariadení
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpi nehnuteľnosti (realitná činnosť)
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prípravné práce k realizácii stavieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien

c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená 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 k poslednému dňu účtovného obdobia.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce ÚO

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.06.2013.

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

E. Informácie o oceňovaní majetku a o účtovných zásadách a účtovných metódach• 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.

• Majetok a záväzky oceňuje ÚJ v účtovníctve v súlade s ustanoveniami § 24 a 25 zákona o účtovníctve nasledovne:

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacími cenami
- Bežné pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou (majetok a záväzky v cudzej mene prepočítava na eurá kurzom vyhláseným ECB v deň predchádzajúci ich vzniku)
- Pohľadávky a záväzky predstavujúce náplň účtovania na účtoch časového rozlíšenia menovitou hodnotou pri ich vzniku (resp. zaúčtovaní v rámci uzávierkových prác)
- Záväzky charakteru rezerv menovitou hodnotou, pričom tieto sú stanovené kvalifikovaným odhadom na základe smernice ÚJ
- Peňažné prostriedky menovitou hodnotou (cudzia mena kurzom ECB, alebo kurzom nákupu podľa spôsobu obstarania - § 24 ods. 2 alebo 3 zákona o účtovníctve)
- Ceniny menovitou hodnotou
- Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou a sú účtované priamo do spotreby, a náklady súvisiace s obstaraním sa účtujú na samostatnom analytickom účte, nespotrebované zásoby ku dňu účtovnej závierky sa preúčtujú na účet zásob účtovnej triedy I. Zásoby – 112

Majetok a záväzky v cudzej mene ocenila ÚJ ku dňu zostavenia účtovnej závierky v súlade s ustanoveniami § 24 zákona o účtovníctve, keď:

- Pohľadávky a záväzky v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.
- Peňažné prostriedky a ostatný majetok v cudzej mene prepočítala kurzom ECB k 31.12.

• Informácie o odpisovaní dlhodobého majetku

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku z dôvodu jeho opotrebenia vyjadruje ÚJ účtovnými odpismi. Účtovný odpis stanovuje ÚJ pri zaraďovaní majetku do užívania jednotlivo, pričom pri zaraďovaní je zohľadňovaná životnosť majetku v návaznosti na intenzitu jeho využívania. Po stanovení celkovej životnosti je následne odvodený mesačný odpis lineárnym spôsobom.

Hnuteľný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur za kus je považovaný za zásoby a účtovaný do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 501 – Spotreba materiálu).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Predpokladanú dobu používania, metódu odpisovania a odpisovú sadzbu si ÚJ stanoví pri zaraďovaní majetku do užívania.

Nehmotný majetok s obstarávacou cenou nižšou ako 2 400 eur sa účtuje priamo do nákladov v súlade s postupmi účtovania (účet 518 – Služby).

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

- 1. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom nehmotnom majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 3. Informácie k časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnuteľ-né veci a súbory hnuteľ-ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10003,05	56946,82						66949,87
Prírastky			30000,00				30000,00		60000,00
Úbytky							30000,00		30000,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10003,05	86946,82				0,00		96949,87
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1647,39	19394,97						21042,36

Prírastky		504,00							504,00
Úbytky									21546,36
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2151,39	19394,97						21546,36
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8355,66	37551,85						45907,51
Stav na konci účtovného obdobia		7851,66	67551,85						75403,51

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os-tatný DHM	Ob-stará-vaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10003,05	56946,82						66949,87
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10003,05	56946,82						66949,87
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1143,39	19394,97						20538,36
Prírastky		504,00							504,00
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1647,39	19394,97						21042,36
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8859,66	37551,85						46411,51
Stav na konci účtovného obdobia		8355,66	37551,85						45907,51

- 4. Informácie k časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 5. Informácie k časti F. písm. j) o dlhodobom finančnom majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 6. Informácie k časti F. písm. m) o dlhodobom finančnom majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 7. Informácie k časti F. písm. i) o štruktúre dlhodobého finančného majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- 8. Informácie k časti F. písm. j) a l) o dlhových CP držaných do splatnosti
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 9. Informácie k časti F. písm. j) a l) o poskytnutých dlhodobých pôžičkách
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 10. Informácie k časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 11. Informácie k časti F. písm. p) o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 12. Informácie k časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 13. Informácie k časti F. písm. q) o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 14. Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1801,47		1927,48
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	881,57		881,57
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2683,04	0,00	2809,05

- 15. Informácie k časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 16. Informácie k časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4569,21	735,69
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	16,52	941,79
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4585,73	1677,48

Tabuľka č. 2

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 17. Informácie k časti F. písm. x) o vývoji opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 18. Informácie k časti F. písm. y) o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 19. Informácie k časti F. písm. za) o ocenení krátkodobého finančného majetku, ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 20. Informácie k časti F. písm. zc) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

- 1. Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	1898,01
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 na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

- 2. Informácie k časti G. písm. b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	680,00	975,83	680,00		975,83
Rezerva na ÚZ	250,00	250,00	250,00		250,00
Rezerva na energie	430,00	206,99	430,00		206,99
Rezerva na nev.dov. a poisťné		518,84			518,84

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	410,00	680,00	410,00		680,00
Rezerva na ÚZ	250,00	150,00	100,00		150,00

Rezerva na energie	160,00	430,00	160,00		430,00

- 3. Informácie k časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	178,28	153,97
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	178,28	153,97
Krátkodobé záväzky spolu	54504,34	22364,96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53509,94	21868,94
Záväzky po lehote splatnosti	994,40	496,02

- 4. Informácie k časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 5. Informácie k časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	153,97	130,37
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24,31	23,60
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	24,31	23,60
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	178,28	

- 6. Informácie k časti G. písm. h) o vydaných dlhopisoch
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 7. Informácie k časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- 8. Informácie k časti G. písm. k) o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 9. Informácie k časti G. písm. l) o položkách zabezpečených derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku
- 10. Informácie k časti G. písm. m) o majetku prenajatom formou finančného prenájmu
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

H. Informácie o výnosoch

- 1. Informácie k časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2. Informácie k časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2897,50	
Tržby z predaja služieb	3733,07	15934,58
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7697,70	
Čistý obrat celkom	14328,27	15394,58

I. Informácie o nákladoch

- 1. Informácie k časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

J. Informácie o daniach z príjmov

- 1. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. a) až e) o daniach z príjmov
Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.
- 2. Informácie k časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6623,38	x	x	-1824,90	x	x
teoretická daň	x	-1523,38	23%	x	-346,73	19%
Daňovo neuznané náklady						19%
Výnosy nepodliehajúce dani						19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu						19%
Splatná daň z príjmov	x			x		19%
Odložená daň z príjmov	x			x		19%
Celková daň z príjmov	x			x		19%

P. Informácie o vlastnom imaní

- 1. Informácie k časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6638,78				6638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	663,88				663,88
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku					

a a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	16132,78				16132,78
Neuhradená strata minulých rokov			1898,01		
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1898,01	-6623,38	-1898,01		-6623,38
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6638,78				6638,78
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	663,88				663,88
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					

Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		16132,78			16132,78
Neuhradená strata minulých rokov	-25252,08	25252,08			
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41384,86	-1898,01	41384,86		-1898,01
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie