

Poznámky Úč POD 3 - 04

## POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky  
zostavenej k 31.12. 2013v  - eurocentoch  - celých eurách \*)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3Za bezprostredne predchádzajúce obdobie od mesiac rok do mesiac rok  
0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 7 0 9 2 0 0 5

Účtovná závierka

\*)  
 - riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná závierka

\*)  
 - zostavená  
 - schválená

IČO

3 6 5 9 8 0 0 3

DIČ

2 0 2 2 0 6 1 7 4 5

Kód SK NACE

6 8 2 0 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

G E R O N T S K s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D U N A J S K Á

Číslo

1 0

PSČ

0 4 0 1 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

0 9 1 1 / 4 3 5 5 3 0

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 16.05.2014	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:			

\*) Vyznačuje sa

## A. Informácie o účtovnej jednotke

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti

Obchodné meno: GERONT SK s.r.o.  
Sídlo: Dunajská 10  
040 11 Košice  
IČO: 36598003  
DIČ: 2022061745

Spoločnosť GERONT SK s.r.o. bola založená podľa zák. č.513/91 Zb. dňom 24.08.2005 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice bola zapísaná 27.09.2005 do oddielu Sro, vložka č17102/V.

### 2. Hlavné činnosti spoločnosti zapísané v obchodnom registri

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- prenájom vlastných nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb

### 3. Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia

#### 1. Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	4
počet vedúcich zamestnancov	0	1

#### 4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti GERONT SK s.r.o. k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka 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.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovnú závierku za rok 2012 valné zhromaždenie schválilo dňa 07.10.2013.

#### 6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 20.12.2013

## B. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

### a). Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti v účtovnom období

Štatutárny orgán:

Ing. Karol Žabka -konateľ  
Druhý konateľ, neb. Ing. Stanislav Žigo zomrel 27.11.2013.

Dozorný orgán: Dozorné orgány spoločnosť zriadené nemá. Najvyšším orgánom spoločnosti je valné zhromaždenie.

b). Informácie o štruktúre spoločníkov, akcionárov účtovnej jednotky

**1. Štruktúra spoločníkov, akcionárov ku dňu zostavenia účtovnej závierky:**

**2. Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia**

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Stanislav Žigo	228573,325367	50	50	50
Ing. Karol Žabka	228573,325367	50	50	50
<b>Spolu</b>	<b>457146,650734</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

**1. Základ prezentácie**

Účtovná závierka bola vypracovaná v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších zmien, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre podnikateľov. Táto účtovná závierka bola vypracovaná na základe historických cien. Spoločnosť nepredpokladá v budúcnosti realizovať doterajší predmet činnosti.

**2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V porovnaní s minulým obdobím nedošlo k zmene účtovných metód a účtovných zásad.

**3. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny sú aj úroky z cudzích zdrojov.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje priamymi nákladmi. Priame náklady sú:

- priame materiálové náklady
- priame osobné náklady
- ostatné priame náklady

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. O týchto aktívach účtovná jednotka neúčtovala.

**b) 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. O cenných papieroch a podieloch účtovná jednotka neúčtovala.

#### c) Zásoby

Zásoby ( materiál) sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním ( prepravu, colné služby, nakládku, vykládku.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Pri výdaji zásob v roku 2013 sa úbytok zásob ocenil skutočnou cenou, za ktorú sa zásoby obstarali. Obstarávacie náklady sa rozpočítali pri obstaraní na jednotku množstva.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky (tvorbou opravnej položky).

Vzhľadom k tomu, že spoločnosť má v majetku pohľadávky, ktoré sú k bilančnému dňu pochybné tvorili sme opravnú položku.

#### f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

#### g) 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.

#### 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.

#### i) 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.

#### j) 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.

#### k) Finančný a operatívny nájom

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Účtovná jednotka o takomto majetku neúčtovala.

Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť neeviduje vo svojom majetku takýto druh majetku pred nadobudnutím vlastníctva.

#### l) Daň z príjmov

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a z odloženej dane. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23 % daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred daňou o pripočítateľné a odpočítateľné položky.

O odloženej dani spoločnosť neúčtovala, nakoľko jej nevplyva zákonná povinnosť.

#### q) 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.  
V cudzej mene spoločnosť neúčtovala.

#### r) Výnosy

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

#### 4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

##### Dlhodobý nehmotný majetok /DLNHM/

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku /DLDNHM/. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 20,01 – 2400,- € účtuje na príslušnom analytickom účte k účtu 518 a takýto majetok podlieha inventarizácii.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 20 € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť nevedie evidenciu tohto majetku.

V účtovnom období sme o dlhodobom nehmotnom majetku neúčtovali.

##### Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené individuálne vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania. V roku 2013 účtovná jednotka nezmenila v porovnaní s rokom 2012 dobu odpisovania ani spôsob odpisovania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
OS 1 – Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
OS 2 - Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
OS 3 - Drobné stavby	12	lineárna	8,33
OS 4 – Budovy, haly, stavby	20	lineárna	5

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1700,- € a nižšia, spoločnosť pri obstaraní účtuje priamo do nákladov. Spoločnosť vedie evidenciu tohto majetku od obstarávacej ceny 20,01 EUR.

Technické zhodnotenie dlhodobého majetku:

- do 1 700 € sa účtuje priamo do nákladov (spotreba materiálu, resp. ostatné služby)
- nad 1 700 € zvyšuje vstupnú cenu dlhodobého majetku.

## F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	135115	1433284	14632				108975		1692006
Prírastky									0
Úbytky	135115	1433284	14632				108975		
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0				0		0
oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		470225	14632						484857
Prírastky		963059							963059
Úbytky		1433284	14632						1447916
Stav na konci účtovného obdobia		0	0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	135115	963059					108975		1207149
Stav na konci účtovného obdobia	0	0					0		0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	135115	1433284	14632				108661		1691692
Prírastky							314		314
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	135115	1433284	14632				108975		1692006
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		397697	14632						412329
Prírastky		72528							72528
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		470225	14632						484857
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	135115	1035587					108661		1279363
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	135115	963059					108975		1207149

U dlhodobého hmotného majetku došlo k odplatnému predaju.

#### 6. Informácie k časti F. písm. c) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

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	

U nehnuteľného majetku ktorý bol založený v prospech veriteľa ČSOB ako zábezpeka za splácanie dlhodobého investičného úveru, ktorý bol spoločnosti poskytnutý na jeho obstaranie, bolo zrušené záložné právo, nakoľko spoločnosť si splnila voči úverujúcej pobočke všetky svoje povinnosti.

#### b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok. Vid' Bod 2, časť I. Poistné bolo platené polročne. K 31.12.2013 spoločnosť z titulu odpredaja majetku ukončila aj poistenie. Závazky z poistenia boli splnené.

15. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	985				
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	292800				
Iné pohľadávky	120195	120106			120106
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>414091</b>	<b>120106</b>			<b>120106</b>

16. 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 spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku		985	985
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		292800	292800
Sociálne poistenie		111	111
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky		120195	120195
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>		<b>414091</b>	<b>414091</b>

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	414091	146276
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	414091	204350
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>414091</b>	<b>204350</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>		

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7	41600
Bežné bankové účty	1036	10368
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1043</b>	<b>51968</b>

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s majetkom.

## 22. Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	28	1845
-licenčné poplatky	0	53
-poistenie majetku	28	28
-poplatky z úveru	0	758

## G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

### 1. Vlastné imanie

#### a) Popis základného imania

Základné imanie vo výške 457147 € je tvorené vkladom dvoch spoločníkov a je splatené v celom rozsahu. Základné imanie je v celej výške zapísané v obchodnom registri. V priebehu účtovného obdobia došlo k zníženiu základného imania o 452147 eur. Zníženie základného imania nie je zapísané v obchodnom registri, nakoľko spoločnosť nemôže podať návrh na zápis v dôsledku prebiehajúceho dedičského konania po neb.spoločníkovi a štatutárovi Ing. Stanislavovi Žigovi.

b) Prehľad o pohybe vlastného imania

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti P.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	37288
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	1864
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	35424
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
<b>Spolu</b>	37288

25. 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1248	0	1172	76	0
-nevyčerpaná dovolenka a poistné	1248	0	1172	76	0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1007	1248	1029	-22	1248
-nevyčerpaná dovolenka a poistné	1007	1248	1029	-22	1248

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	121	107199
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	476866	117283
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>476866</b>	<b>117283</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	581	
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	76830
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>581</b>	<b>76830</b>

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>549</b>	<b>494</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57	115
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>57</b>	<b>115</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>25</b>	<b>60</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>581</b>	<b>549</b>

30. Informácie k časti G. písm. i) prílohy č. 3 o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Investičný úver Medzev	eur	pohyblivý	splatný	0	188950
Investičný úver Šugov	eur	pohyblivý	splatný	0	412063
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					

Spoločnosť splatila bankové úvery predčasne v súlade s úverovou zmlouvou vrátane úrokov a poplatkov za správu úveru. Zriadené záložné práva veriteľa boli zrušené.

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Ing. Karol Žabka	eur	15,8	14.11.2008	0	6639
Ing. Stanislav Žigo	eur	15,8	05.12.2008	0	6639
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Ing. Karol Žabka	eur	15	30.12.2009	0	16597
Ing. Karol Žabka	eur	bezúročná	31.10.2009	0	4200
ASPO a.s.	eur	10	30.09.2023	0	70416
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					

## H. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výrobky a tovar

Spoločnosť realizovala svoje služby na domácom trhu..

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom nehnuteľ.)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (prenájom hnut.viecí)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj DHM)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
tuzemsko	109706	263294	0	3947	1255052	
<b>Spolu</b>	<b>109706</b>	<b>263294</b>	<b>07</b>	<b>3947</b>	<b>1255052</b>	

Spoločnosť dňom 05.06.2013 predala dlhodobý hmotný majetok a prestala realizovať svoju ekonomickú činnosť. V tržbách je zahrnutý predaj drobného majetku, o ktorom účtovná jednotka účtovala ako o zásobách.

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Spoločnosť zúčtovala záväzky u ktorých je predpoklad, že ich veriteľ nebude požadovať úhradu, záväzky, ktorým uplynula premlčacia doba, preplatok poistenia.

#### 5. Finančné výnosy

U finančných výnosov sú úroky z bankových účtov.

37. Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3105</b>	<b>303</b>
-zúčtovanie záväzkov	3033	303
-zúčtovanie preplatku poistenia	48	
-zaokrúhlenie DPH	7	
-rozdiely zo zaokrúhlenia	17	
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<b>Mimoriadne výnosy, z toho:</b>		

#### 8. Čistý obrat

38. Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb-prenájom nehnuteľnosti	109706	267241
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>109706</b>	<b>267241</b>

## I. Informácie o nákladoch

Prehľad o štruktúre vykázaných nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

### 39. Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>11836</b>	<b>22005</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za 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>	11836	22005
-neodpočítaná DPH	252	1352
-telefón, Internet, poštovné	526	1602
-účtovnícke a BOZP a PO služby, právne služby	8515	13381
-rozbory vody, kosenie a udržiavanie vonk.priestranstva		227
-čistenie kanalizácie, odpadov, kominárske práce, opravy majetku	1187	3176
-poradenské služby, nájom kontajnerov, prehliadka kotolní	1211	1682
-licenčné poplatky	53	211
-notárske poplatky	80	
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>198887</b>	<b>3338</b>
-odpis pohľadávky	178010	67
-poistenie majetku	694	1480
-úroky z omeškania, zmluvné pokuty, penále, manka a škody	16341	1100
-neodpočítaná DPH		693
-zmarená investícia	3319	
-koeficient DPH	457	
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>29588</b>	<b>28781</b>
<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>	29588	
-nákladové úroky	11533	27405
-poplatky za bankové operácie, správu úveru, predčasné spl.úveru	18055	1376
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

## J. Informácie o daniach z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-240272	x	x	46263	x	x
teoretická daň	x	-55263		x	8790	
Daňovo neuznané náklady	380213	87449	23	1056	201	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-7,00	-1	23	-83	-16	19
Umorenie daňovej straty						
Spolu	139934	32185	23	47236	8975	19
Splatná daň z príjmov	x	32185		x	8975	
Odložená daň z príjmov	x	0		x		
Celková daň z príjmov	x	32185	23	x	8975	19

## K. Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

### 42. Informácie k čast' K. prílohy č. 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii derivátov		
Odpísané pohľadávky	178010	67
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky		

#### Odpísané pohľadávky

Spoločníci spoločnosti rozhodli o odpise pohľadávok v zmysle §19, ods. 2., písm. h, Zákona o dani z príjmov. Celkovú hodnotu takto odpísaných pohľadávok v hodnote 178010 EUR spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch podľa jednotlivých dlžníkov. Jedná sa o odpis pohľadávok v súvislosti s predajom dlhodobého hmotného majetku, ktoré veriteľom nebudú po predaji vymáhané.

## L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

### 1. Informácie o podmienených záväzkoch

#### 43. Informácie k časti L. písm. a) prílohy č. 3 o podmienených záväzkoch

Tabuľka č. 1

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	144038
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Tabuľka č. 2

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	144038
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Všetky podriadené záväzky sú sledované v bežnom účtovníctve a sú vykázané v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

## N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

### 46. Informácie k časti N. prílohy č. 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SERVIS SK s.r.o.	03		599
SERVIS SK s.r.o.	11	117106	9400
KONTAKT n.o..	03	0	267241
ASPO a.s.	11	0	9400
Ing. Karol Žabka-konateľ	08	146400	42181
neb. Ing. Stanislav Žigo	08	146400	
neb. Ing. Stanislav Žigo	11	-135	
Ing. Karol Žabka	11	-134	
Jozef Eliáš	08	0	2319
Eleonóra Eliášová	08	0	2319
Veronika Žabková	08	0	4979

**P. Prehľad zmien vlastného imania**

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

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	457147				457147
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania		452147			452147
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	8776	1864			10640
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	166737	35604	127276		75065
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	37288	-273560		37288	-273560
Vyplatené dividendy			127276		
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	457147				457147
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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	6698	2077			8776
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	127276	39461			166737
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41538	37288		41538	37288
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## **O. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2013 do dňa zostavenia účtovnej závierky prebieha dedičské konanie po neb. spoločníkovi Ing. Stanislavovi Žigovi.

### **Vysvetlivky:**

- (1) Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
- (2) Daňové identifikačné číslo (DIČ) sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
- (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) V bodoch č. 3, 5 a 7 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
- (5) V bodoch č. 2, 9, 22, 25, 29, 30, 31, 32, 35, 37, 39, 46, 48 a 49 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.
- (6) V bode č. 46 sa kód druhu obchodu vyplňuje takto:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

### **Použité skratky:**

kons. – konsolidovaný  
CP – cenný papier  
DFM – dlhodobý finančný majetok  
DHM – dlhodobý hmotný majetok  
DIČ – daňové identifikačné číslo  
DNM – dlhodobý nehmotný majetok  
DÚJ – dcérska účtovná jednotka  
IČO – identifikačné číslo organizácie  
OP – opravná položka  
PSC – poštové smerovacie číslo  
ÚJ – účtovná jednotka  
VI – vlastné imanie  
ZI – základné imanie