

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť **ALFANA s.r.o.** (ďalej len „Spoločnosť“)

Dátum založenia: 22.11.1995

Dátum zápisu do obchodného registra: 18.12.1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 10106/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenské služby ohľadne výpočtovej techniky a softvéru
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- automatizované spracovanie dát,
- výskum trhu
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľnosti
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním doplnkových služieb spojených s nájmom.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,25	4,25
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
5	5	5
Počet vedúcich zamestnancov:	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24.júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2012 bola dňa 3.7.2013 uložená na Okresnom súde Bratislava I. do zbierky listín.

8. Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti za účtovné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 nemala povinnosť auditu v súlade s §19 zákona o účtovníctve, preto účtovná závierka nebola overená audítorm, z uvedeného dôvodu Valné zhromaždenie neschvaľovalo audítora.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je pre žiadnu konsolidujúcu účtovnú jednotku konsolidovanou účtovnou jednotkou.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Aj E.

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v novelizovanom znení, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva a opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Vychádza z predpokladu, že spoločnosť bude realizovať svoje aktíva, záväzky a dohody v rámci riadneho chodu svojej činnosti.

Účtovné metódy a účtovné zásady

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

V účtovnom období 2013 spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Informácie o spôsobe oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný**

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné, a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, DPH, ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli

do momentu uvedenia dlhodobého majetku do prevádzky, na základe rozhodnutia účtovnej jednotky. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). DPH ani úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Zásoby sú účtované spôsobom A. V skladovej evidencii sú zásoby na sklad prijímané v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním.

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby sú náhradné diely na opravu áut, budov, strojov, kancelárske potreby, hygienické potreby a čistiace prostriedky, knihy, odborné časopisy, noviny a iné periodiká, tonery ap. Zásoby vlastnej výroby sa netvorili. Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. V roku 2013 opravná položka k zásobám nebola tvorená, bola zrušená časť vytvorenej opravnej položky z predchádzajúcich období v dôsledku likvidácie tovaru.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky s dobou splatnosti od dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka je viac ako 12 mesiacov sú dlhodobé, a pohľadávky s dobou splatnosti od dňa ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do 12 mesiacov sa vykazujú ako krátkodobé.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania účtovná jednotka nerealizovala

4. Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Časové rozlíšenie na strane aktív sa oceňuje menovitou hodnotou v súlade s dodržaním zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

6. 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.

7. Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

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.

8. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období účtovná jednotka nevykazuje.

9. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EUR kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) resp. Národnou bankou Slovenska (NBS) ak nebol voči danej mene určený kurz ECB platným ku dňu predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú kurzom ECB resp. NBS platným k tomuto dňu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka neprepočítavajú na eurá, ale ostávajú ocenené referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

10. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú DPH a sú znížené o zľavy, zrážky (bonusy, skontá, rabaty, dobropisy a pod.)

11. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie a daň z príjmov odložená do budúcich účtovných období a zdaňovacích období

Daň z príjmov sa skladá zo splatnej dane a odložených daní. Splatná daň z príjmov sa počíta vo výške 23% daňového základu, ktorý sa vypočítal úpravou účtovného výsledku hospodárenia pred zdanením o položky zvyšujúce a znižujúce základ dane.

Odložené dane sa počítajú vo výške 22% (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) z daňového základu a vzťahujú sa na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou
- dočasné rozdiely k opravným položkám k tovaru a materiálu
- dočasné rozdiely k opravným položkám k pochybným a dlhodobým pohľadávkam.

c) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa internej smernice spoločnosti však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je nižšia ako 2.400 EUR a vyššia ako 1.000 EUR, sa odpisuje v priebehu dvoch rokov počnúc rokom zaradenia do užívania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého cena obstarania je nižšia ako 1.000 EUR sa účtuje priamo na ťarchu nákladov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
softvér	5	lineárna	20
dlhodobý nehmotný majetok 1.000 - 2.400 EUR	rôzna	1/2 odpis v roku zaradenia a 1/2 v nasledujúcom účtovnom období	50
dlhodobý nehmotný majetok do 1.000 EUR	rôzna	jednorázovo	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína mesiacom v ktorom bol uvedený dlhodobý majetok do užívania. Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého cena obstarania je vyššia ako 1.700 EUR. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je do 1.700 EUR, sa účtuje priamo do spotreby. Majetok získaný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci sa odpisuje počas doby trvania leasingu mesačne. Spoločnosť v súčasnosti takýto majetok nevlastní. Účtovný a daňový odpis pri uvedenom hmotnom majetku sa rovnajú. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
stavby	12 - 20 rokov	lineárna	5 - 8,33
stroje, prístroje a zariadenia	4-12 rokov	lineárna	8,33 - 25
dlhodobý hmotný majetok do 1.700 EUR	rôzna	jednorázový odpis	100

Daňové odpisy sa zaokrúhľujú na celé EUR smerom nahor. Opravné položky k majetku neboli tvorené.

d) Dotácie na obstaranie majetku neboli poskytnuté.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 403						6 403
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 403	0	0	0	0	0	6 403
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 403						6 403
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 403	0	0	0	0	0	6 403
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Doplňujúce informácie k tabuľke č. 1:

- Spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti s dlhodobým nehmotným majetkom.
- Spoločnosť nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 403						6 403
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 403	0	0	0	0	0	6 403
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 403						6 403
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 403	0	0	0	0	0	6 403
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

Tabuľka č. 1

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 713	324 639	232 880				14 658	83 682	666 572
Prírastky									0
Úbytky			5 617						5 617
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 713	324 639	227 263	0	0	0	14 658	83 682	660 955
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 651	229 176						296 827
Prírastky		11 729	1 354						13 083
Úbytky			5 617						5 617
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 380	224 913	0	0	0	0	0	304 293
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 713	256 988	3 704	0	0	0	14 658	83 682	369 745
Stav na konci účtovného obdobia	10 713	245 259	2 350	0	0	0	14 658	83 682	356 662

Doplňujúce údaje k tabuľke č. 2

- Dlhodobý hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd, s výnimkou zákonného poistenia motorových vozidiel a škôd na dopravných prostriedkoch do výšky 61.575 EUR.
- Spoločnosť k 31.12.2013 nevlastní majetok prenajatý formou finančného prenájmu
- Na majetok nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

- Stav položky obstarávaný DHM predstavuje úhradu za pozemok, ktorý nie je vysporiadaný s pôvodným vlastníkom a nebol vykonaný ani zápis v katastri nehnuteľností

Tabuľka č. 2

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hn. vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 713	258 123	232 880				14 658	83 682	600 056
Prírastky		66 516							66 516
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	10 713	324 639	232 880	0	0	0	14 658	83 682	666 572
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 861	226 276						284 137
Prírastky		9 790	2 900						12 690
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 651	229 176	0	0	0	0	0	296 827
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 713	200 262	6 604	0	0	0	14 658	83 682	315 919
Stav na konci účtovného obdobia	10 713	256 988	3 704	0	0	0	14 658	83 682	369 745

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	0

- Dlhodobý finančný majetok spoločnosť nevlastní

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

2. Informácie k časti F. písm. o) prílohy č. 3 o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1 - Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia (v celých EUR):

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	stav OP 1.1.2013	tvorba OP	zúčtovanie OP z dôvodu zániku	zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	stav OP 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
materiál	21 055	0	0	9 909	11 146
nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
výrobky	0	0	0	0	0
zvieratá	0	0	0	0	0
tovar	72 670	0	0	55 487	17 183
nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
zásoby spolu	93 725	0	0	65 396	28 329

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila z dôvodu poklesu trhového ocenenia zásob a nadmernosti zásob. V priebehu roku 2013 bola časť zásob zlikvidovaná, z uvedeného dôvodu bola časť vytvorenej opravnej položky zrušená.

- Tabuľka č. 2

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	9 686

Nehnutelnosť bola obstaraná v roku 2007 dodávkou na kľúč.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

3. Informácie k časti F. písm. r) prílohy č. 3 o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Bežné účtovné obdobie					
Pohľadávky	stav OP na začiatku účt. Obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku	Stav OP na konci účt. Obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	84 951	0	55 836	463	28 652
Pohľadávky voči dcérskej spoločnosti a materskej spoločnosti.					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	1 807				1 807
Pohľadávky spolu	86 758	0	55 836	463	30 459

Opravná položka k pohľadávkam v roku 2013 nebola tvorená. Zúčtovanie OP bolo uskutočnené z dôvodu prepočtu menovitej hodnoty dlhodobej pohľadávky na súčasnú hodnotu. Zrušenie opravnej položky k odpísaným nepremlčaným pohľadávkam.

Informácie k časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok:
Tabuľka č. 1

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	1 140 000		1 140 000
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 140 000	0	1 140 000
Krátkodobé pohľadávky			
pohľadávky z obchodného styku	26 899	0	26 899
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Iné pohľadávky	91 304	1 807	93 111
Krátkodobé pohľadávky spolu	118 203	1 807	120 010

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom.

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G bod 4.

4. k časti F. písm. w) prílohy – krátkodobý finančný majetok

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	25 236	19 773
Bežné bankové účty	30 410	14 620
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-4	0
Spolu	55 642	34 393

- úrokové sadzby na bežných bankových účtoch sú vo výške 0,01% - 0,02%
- Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR, v cudzej mene – HUF a USD, stravné poukážky a zostatky bežných účtov vedených v EUR. Účty v banke sú bez viazanosti a Spoločnosť nimi môže voľne disponovať.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

- Zostatok krátkodobého finančného majetku vyjadreného v cudzej mene bol prepočítaný na EUR kurzom ECB ku dňu 31.12.2013. Krátkodobý finančný majetok v EUR bol ocenený menovitou hodnotou.

5. k časti F. písm. zb) – o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3	3
predplatné časopisy	3	3
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	436	936
zákonné poistenie áut	105	438
predplatné časopisy	131	191
ostatné	200	307
prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

- Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov, paušálne poplatky za mobilné telefóny a pevné linky na rok 2014 a pod.
- Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. k časti G. písm. a) bod 3

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účt. obd.</i>
Účtovný zisk	45 681
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účt. obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 284
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	43 397
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	45 681

2. k časti G písm. b - Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	stav k 1.1.2013 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2013 EUR
Dhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 825	6 919	6 076	749	6 919
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	2 438	1 926	2 304	134	1 926
nevýúčtované energie a služby	4 387	4 993	3 772	615	4 993
ostatné	0	0	0	0	0

Vytvorené rezervy budú použité v priebehu účtovného obdobia 2014

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav k 1.1.2012 EUR	tvorba EUR	použitie EUR	zrušenie EUR	stav k 31.12.2012 EUR
Dhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 993	6 825	5 991	2	6 825
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	1 339	2 438	1 337	2	2 438
nevýúčtované energie a služby	4 654	4 387	4 654	0	4 387
ostatné	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

3. k časti G. písm. c) a d) - Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem finančných výpomocí a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31.12.2013 EUR	k 31.12.2012 EUR
Dlhodobé záväzky spolu	3 761	3 988
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 761	3 988
Krátkodobé záväzky spolu	48 034	147 971
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 034	147 971
záväzky po lehote splatnosti	20 000	0

e) Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

f) Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481).
Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4 časti G.

4. Informácie k časti F písm. v) a časti G písm. f) prílohy č. 3 o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR
dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou, z toho:	49 674	45 840
odpočítateľné		
zdaniteľné	49 674	45 840
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-56 981	-222 703
odpočítateľné	-56 981	-178 213
zdaniteľné		
možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	-44 490
možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložená daňová pohľadávka	-12 536	-51 222
uplatnená daňová pohľadávka	-10 233	
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-28 453	-4 371
zaúčtovaná do vlastného imania		
odložený daňový záväzok	10 928	10 543
zmreňa odloženého daňového záväzku	385	2 429
zaúčtovaná ako náklad	385	2 429
zaúčtovaná do vlastného imania		
iné		

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

5. k časti G písm. g) - Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 988	4 177
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	156	139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	156	139
<i>čerpanie</i>	383	328
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 761	3 988

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond v roku 2013 bol čerpaný ako príspevok zamestnancom na stravu.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. k časti H písm. a) - Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií.

	tovar a výrobky		spracovanie dát		nájomné		ostatné	
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR
Slovenská republika	950	15 671	66 225	281 950	87 457	57 517	11 818	18 870
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
spolu	950	15 671	66 225	281 950	87 457	57 517	11 818	18 870

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

2. 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	k 31.12.2013	k 31.12.2012
<i>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	0	6 522
ostatné	0	6 522
<i>Finančné výnosy, z toho:</i>	1	9
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	4
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:	0	4
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1	5
Výnosové úroky	1	5

3. k časti H. písm. g) - čistý obrat

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	165 500	385 828
Tržby za tovar	950	5 971
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	9 700
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	6 522
Čistý obrat celkom	166 450	408 021

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013 EUR	2012 EUR
Náklady za poskytnuté služby z toho:	42 326	304 778
právne služby	0	75
spracovanie dát	13 443	241 626
nájomné	25 269	25 269
ostatné	3 156	17 985
opravy a údržba	458	19 823
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti:		
manká a škody	13 872	545
ostatné	9 141	
Finančné náklady, z toho:		
bankové poplatky	334	311
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	591	269

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

K časti J písm. a) až e) – daň z príjmov

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
suma odloženej daňovej pohľadávky ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	570	1 833
suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	497	8900
suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj iných dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	10 233
suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K časti J. písm. f) a g) – o daniach z príjmov

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	95 466		100,00%	47 951		100,00%
teoretická daň	x	21 957	23,00%	x	9 111	19,00%
daňovo neuznané náklady	14 889	3 424	3,59%	1 150	219	0,46%
výnosy nepodliehajúce dani	-60 135	-13 831	-14,49%	-43 616	-8 287	-17,28%
vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky						
umorenie daňovej straty	-44 490	-10 233	-10,72%	-5 485	-1 042	-2,17%
zmena sadzby dane						
iné						
<i>Spolu</i>	<i>5 730</i>	<i>1 318</i>	<i>12,10%</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0,00%</i>
Splatná daň z príjmu	x	1 318	1,38%		1	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	39 071	40,93%	x	2 269	4,73%
Celková daň z príjmov	x	40 389	42,31%	x	2 270	4,73%

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	k 31.12.2013	k 31.12.2012
prenajatý majetok		
majetok v nájme		
majetok prijatý do úschovy		
pohľadávky z derivátov		
odpísané pohľadávky	9 474	9 011
pohľadávky z leasingu		
iné položky		

Spoločnosť nemá v nájme (finančný leasing) žiadny majetok.

Spoločnosť prenajíma vlastné nehnuteľnosti na administratívne a obchodné účely, a tiež hmotný majetok reštauračné zariadenie. Tiež prenajíma tretej osobe nebytové priestory, ktoré má v nájme. Ročné výnosy z nájomného za prenájom nehnuteľností sú vo výške 43.044 EUR – prenájom nehnuteľnosti a hnutelných vecí je uzatvorený na dobu neurčitú s trojmesačnou výpovednou lehotou. Výnosy z prenájmu reklamných zariadení sú ročne 44.413 EUR. Prenajímané nehnuteľnosti a zariadenia sú vykázané v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v Bratislave na Nám. SNP 22, ktoré so súhlasom prenajímateľa ďalej prenajíma – ročné nájomné predstavuje 16.307 EUR. Spoločnosť má v nájme nebytové priestory v Bratislave na Prešovskej ul. 59 na administratívne účely – ročné nájomné predstavuje 3.983 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Spoločnosť uvedený majetok nevykazuje ako svoj majetok. Spoločnosť má v nájme plochu na 6 vlastných reklamných zariadení na nám. SNP v Bratislave. Reklamné zariadenia spoločnosť prenajíma a vykazuje ich ako vlastný majetok. Ročné nájomné prenájom plochy na reklamné zariadenia je vo výške 4.979 EUR.

L. INFORMÁCIE O PODMIENENÝCH ZÁVÄZKOCH**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nemá.

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

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne odmeny z dôvodu výkonu ich funkcie, pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzatvorili na základe obvyklých obchodných podmienok

spriaznená osoba	Hodnotené vyjadrenie obchodu	
	k 31.12.2013	k 31.12.2012
poskytnutá pôžička	5 000	0
prenájom priestorov	3 561	2 629
predaj tovaru	950	2 621
nákup služieb	79 965	224 000

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, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	stav 1.1.2013 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2013 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	663 878	0	0	0	663 878
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	2 284	2 284
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	897 650	0	-66 000	43 397	875 047
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45 681	55 077	0	-45 681	55 077
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 613 849	55 077	-66 000	0	1 602 926

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	stav 1.1.2012 EUR	prírastky EUR	úbytky EUR	presuny EUR	stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie	6 640	0	0	0	6 640
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	663 878	0	0	0	663 878
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 156 602	0	-122 548	-136 404	897 650
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-136 404	45 681	0	136 404	45 681
ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 690 716	45 681	-122 548	0	1 613 849

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 6 7 0 4

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 55.077 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5% t.j. 2.753 EUR
- Rozdelenie zisku spoločníkom vo výške 52.324 EUR.

Súčasťou prílohy nie je prehľad o peňažných tokoch, nakoľko za zdaňovacie obdobie roku 2013 spoločnosť nemá povinnosť auditu.