

A/ Informácie o účtovnej jednotke**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

ALTEC s.r.o.
Bajkalská 22, 821 09 Bratislava

Dátum založenia : 25.06.2002
Dátum zápisu do OR : 05.09.2002
IČO : **35 844 469**
DIČ: **2020263014**

2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR :

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/ v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- osobná cestná doprava vykonávaná osobnými vozidlami, ktorých celková obsaditeľnosť nepresahuje 9 osôb vrátane vodiča, s výnimkou taxislužby,
- nákladná cestná doprava vykonávaná nákladnými vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla,
- nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel a autopríslušenstva,
- výmena jednotlivých mechanických častí strojov podľa odporúčania výrobcu,
- kompletizácia výpočtovej techniky a jej údržba v rámci bezpečného napätia,
- organizovanie kultúrnych, športových a spoločenských podujatí v rozsahu voľnej živnosti,

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. 12. 2013 je zostavená ako riadna ÚZ 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie roka 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 24. 06. 2013.

E/ Informácie o účtovných zásadách a metódach

1. Spoločnosť zostavuje riadnu účtovnú závierku s predpokladom nepretržitého pokračovania jej činnosti.

2. Zmeny účtovných zásad a metód

V priebehu účtovného obdobia sa v účtovnej jednotke neuskutočnili zmeny spôsobu oceňovania a spôsobov odpisovania, ale účtovná jednotka od začiatku tohto účtovného obdobia začala účtovať spotrebu pohonných látok vo forme paušálnych výdavkov do výšky 80 % z celkového preukázateľného nákupu pohonných látok pre každé vozidlo samostatne. K tomu primerane postupuje aj pri odpočte DPH z nákupu pohonných látok.

3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a/ dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok

Spoločnosť nenakupovala dlhodobý nehmotný majetok a nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok. Dlhodobý hmotný majetok evidovaný v majetku spoločnosti je ocenený obstarávacou cenou, ktorá bola pri kúpe cenou dohodou. Majetok evidovaný na začiatku účtovného obdobia bol plne odpísaný. Účtovná jednotka v mesiaci apríl predala osobné motorové vozidlo Opel Vectra a nasledujúci mesiac zaradila do používania zakúpené jazdené osobné motorové vozidlo Seat Altea XL vo výške 8500 EUR. Vozidlo bolo zaradené do 1. odpisovej skupiny a odpisuje sa zrýchleným spôsobom.

b/ zásoby

Spoločnosť oceňovala nakúpené zásoby /spotrebný materiál, tovar/ obstarávacou cenou, ktorú tvorila cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním zásob. Týmito nákladmi pri obstaraní tovaru boli najmä doprava, manipulácia s tovarom, špedičné služby. Pre účtovanie stavu a pohybu zásob si spoločnosť zvolila spôsob B podľa Postupov účtovania.

K 31. 12. 2013 bola vykonaná inventúra tovarových zásob na sklade a tovar v hodnote 10145 EUR bol preúčtovaný z nákladov na účet 132-Tovar na sklade. Ku koncu účtovného obdobia bola zúčtovaná aj opravná položka k tovaru, nakoľko príslušný tovar bol v priebehu účtovného obdobia predaný.

c/ peňažné prostriedky, pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie

Spoločnosť oceňovala peňažné prostriedky, pohľadávky, záväzky a časové rozlíšenie nominálnou hodnotou.

Spoločnosť údaje v cudzích menách prepočítala na euro menu kurzom vyhláseným ECB.

4. Odpisový plán pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka počas účtovného obdobia účtuje mesačné účtovné odpisy. Pri ich stanovení vychádza z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú. Pri odpisovaní používa zrýchlený spôsob odpisovania. Evidovaný majetok má zaradený do odpisovej skupiny 1. Na začiatku účtovného obdobia bol evidovaný majetok plne odpísaný. V mesiaci apríl vyradila z majetku odpísané motorové vozidlo Opel Vectra a v mesiaci máj zaradila do používania jazdené motorové vozidlo Seat Altea XL vo výške 8500 EUR.

F/ Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok – podrobnejšie popísaný v tabuľkovej časti poznámok.

Motorové vozidlo Movano evidované v majetku je povinne zmluvne poistené v poisťovni AXA a motorové vozidlo Seat Altea je povinne zmluvne a havarijne poistené v poisťovne UNIQA.

Zásoby – tvorí ich nepredaný tovar na sklade vo výške 10145 EUR zistený inventúrou k 31.12.2013.

Krátkodobé pohľadávky – pohľadávky z obchodného styku vo výške 127591 EUR

neuhradené odberateľské faktúry za tovar a služby. K rizikovým pohľadávkam je vytvorená opravná položka vo výške 6643 EUR,

- daňové pohľadávky 62 EUR – zo závislej činnosti. Vo februári 2014 poukázané na náš bankový účet.

Ďalšie informácie sú v tabuľkovej časti.

Finančné účty – pokladničná hotovosť, ceniny /stravné poukážky/ a bankový účet v celkovej sume 12588 EUR. Podrobnejšie - tabuľková časť.

Časové rozlíšenie – náklady budúcich období 381 EUR – ide predovšetkým o poistenie majetku pre rok 2014.

G/ Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy**1/ Údaje o vlastnom imaní**

a/ popis základného imania

Základné imanie tvorí vklad spoločníka s podielom: 6 639 EUR

b/ výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri

Základné imanie je splatené v plnej výške a je zapísané v obchodnom registri.

Ďalšie informácie sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok.**H/ Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch****1/ Údaje o tržbách za vlastné výkony a tovar**

a/ podľa hlavných produktov a hlavných oblastí odbytu

Spoločnosť vyprodukovala tržby:

- z predaja služieb do zahraničia..... 1232 EUR
- z organizov. kultúr. podujatí.....1250 EUR
- za predaj tovaru v tuzemsku325761 EUR

Hlavným produktom predaja tovarov sú čerpadlá a náhradné diely k nim.

2/ Údaje o tržbách z predaja dlhodobého hmotného majetku

V tomto účtovnom období spoločnosť predala motorové vozidlo Opel Vectra v sume 2600 EUR, ktoré bolo plne odpísané.

3/ Údaje o ostatných výnosoch

Do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti spoločnosť zaúčtovala odpísanie záväzku vo výške 105 EUR.

Bankové úroky boli účtované vo výške 4 EUR.

I/ Informácie o nákladoch

Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru boli vo výške 232483 EUR. Ku koncu účtovného obdobia bola zúčtovaná opravná položka vytvorená v minulom účtovnom období k určitému tovaru vo výške 3871 EUR, nakoľko príslušný tovar bol v tomto účtovnom období predaný.

Náklady na spotrebu materiálu vo výške 6027 EUR predstavovali nákup pracovného náradia a pomôcok, kancelárske potreby a nákup pohonných látok. Nákup pohonných látok presahujúci paušál s prislúchajúcou výškou DPH bol preúčtovaný do ostatných nákladov na hospodársku činnosť do nedaňových nákladov.

Náklady za služby vo výške 30809 EUR predstavovali predovšetkým náklady na opravy a údržbu vozidiel, náklady na cestovné výdavky, poštovné a telefónne poplatky, nájom kancelárskych priestorov, inzercia a náklady na účtovnícke práce.

Osobné náklady vo výške 14187 EUR sú mzdové a sociálne náklady a náklady na sociálne poistenie. Z toho do nedaňových nákladov bol účtovaný príspevok na DDS nad limit a príspevok na životné poistenie v celkovej sume 277 EUR.

Daň z motorových vozidiel je 347 EUR.

Účtovné odpisy z dlhodobého hmotného majetku boli účtované vo výške 1417 EUR.

K rizikovým pohľadávkam bola tvorená opravná položka vo výške 273 EUR.

Ostatné náklady na hospodársku činnosť 1197 EUR - poistenie vozidiel a bol sem zaúčtovaný vo výške 606 EUR nákup pohonných látok presahujúci paušál aj s prislúchajúcou výškou neuplatneného odpočtu DPH, ktorý išiel do nedaňových nákladov.

Bankové poplatky 91 EUR.

J/ Informácie o daniach z príjmov

Účtovná jednotka o odložených daniach z príjmov neúčtovala.

Vypočítaná daň z príjmov právnických osôb za bežné účtovné obdobie vo výške 10358 EUR je splatná. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť platila kvartálne preddavky v celkovej sume 2214 EUR a po ich odpočítaní od daňovej povinnosti vznikol nedoplatok vo výške 8143 EUR, ktorý bude uhradený v stanovenej lehote. Účtovná jednotka po vyčíslení základu dane zistila, že v priebehu tohto účtovného obdobia bude platiť kvartálne preddavky vo výške 2589 EUR.

M/ Informácie o príjmoch členov orgánov spoločnosti

Peňažné príjmy konateľa spoločnosti Ing. Tomečka, ktorý je štatutárnym orgánom, predstavovali mzdové prostriedky vyplácané mesačne v priebehu účtovného obdobia. Valné zhromaždenie schválilo výplatu podielu na zisku za rok 2012 v plnej výške.

N/ Informácie k údajom o ekonomických vzťahoch so spriaznenými osobami

K spriazneným osobám, ktoré sa priamo podieľajú na riadení spoločnosti patrí spoločník /konateľ/ Ing. Ivan Tomeček.

V priebehu účtovného obdobia poskytol firme krátkodobú bezúročnú finančnú pôžičku, ktorej nesplatená časť ku koncu účtovného obdobia bola vo výške 5500 EUR.

Zamestnancom firmy je aj syn konateľa spoločnosti a s jeho firmou na základe obvyklých obchodných podmienok boli uskutočnené a riadne vyfakturované za bežné ceny predaje tovaru a služieb.

O/ Po zostavení účtovnej závierky nenastali významné udalosti, ktoré by ju výrazne ovplyvnili.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	2
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42013						42013
Prírastky			8500						8500
Úbytky			18171						18171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			32342						32342
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42013						42013
Prírastky			1417						1417
Úbytky			18171						18171
Stav na konci účtovného obdobia			25259						25259
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			7083						7083

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný 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			42013						42013
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			42013						42013
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42013						42013
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			42013						42013
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

11. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka č. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	3871			3871	0
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	3871			3871	0

14. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. r) 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	6369	274			6643
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	6369	274			6643

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	42371	85220	127591
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	62		62
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	42433	85220	127653

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	85220	36644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	127653	86984
Krátkodobé pohľadávky spolu	127653	86984
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	200	184
Bežné bankové účty	12388	11161
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	12588	11345

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3319
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	3319
Iné	
Spolu	3319

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho	4157	1138	4157		1138
Zákonné krátkodobé rezervy /na nevyčerp.dov., ÚZ/	4157	1138	4157		1138

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1919	4157	1919		4157
Zákonné krátkodobé rezervy /na nevyčerp.dov., ÚZ/	1919	4157	1919		4157

24. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	654	691
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	654	691
Krátkodobé záväzky spolu	46441	28658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	46441	28658
Záväzky po lehote splatnosti	18451	2905

26. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	691	517
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93	278
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	93	278
Čerpanie sociálneho fondu	130	104
Konečný zostatok sociálneho fondu	654	691

33. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	2482	1415
Tržby za tovar	325761	288291
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2705	
Čistý obrat celkom	330948	289706

36. Informácie k prílohe č. 3 časti J. písm. f) a g) 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:	+44120	x	x	+5149	x	x
teoretická daň	x			X		
Daňovo neuznané náklady	+913			+4480		
Výnosy nepodliehajúce dani				-2		
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane			23			
Iné						
Spolu	+45033	10358		+9627	1830	
Splatná daň z príjmov	x	10358		x	1830	
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	10358		x	1830	

37. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
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, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	61908				61908
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3319	30444			33763
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	6639				6639
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	61908				61908
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1383	1936			3319
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					