

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013 v celých eurách

Za obdobie 01 – 12 / 2013

Predchádzajúce obdobie 01 – 12 / 2012

A – Informácie o účtovnej jednotke :**NEKO, spol. s r.o.**

Dúbravská 9

840 05 Bratislava

IČO: 31321232

DIČ: 2020343149

Kód SK NACE: 43.21.0

Dátum založenia účtovnej jednotky : 22.4.1996

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 13.04.1992

Účtovná zavierka: riadna, zostavená

Predmet činnosti

montáž, oprava, údržba vyhradených elektrických zariadení a výroba rozvádzačov nízkeho napätia /vrátane bleskozvodov/	(od: 13.04.1992)
revízia elektrických zariadení /vrátane bleskozvodov/	(od: 13.04.1992)
sprostredkovateľská činnosť v uvedenej oblasti podnikania	(od: 13.04.1992)
projektovanie elektrických zariadení /vrátane bleskozvodov/	(od: 13.04.1992)
výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov	(od: 12.09.1996)
montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky	(od: 12.09.1996)
montáž a opravy meracej a regulačnej techniky	(od: 12.09.1996)
automatizované spracovanie dát	(od: 12.09.1996)
poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom	(od: 12.09.1996)
elektroinštalatérstvo	(od: 12.09.1996)
kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi /maloobchod/, alebo jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti /veľkoobchod/	(od: 12.09.1996)
prenájom strojov a prístrojov	(od: 12.09.1996)

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	7	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	7
počet vedúcich zamestnancov	3	3

C – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku**E – Použité účtovné zásady a účtovné metódy :**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna s predpokladom nepretržitého pokračovania v podnikateľskej činnosti.

Účtovníctvo bolo spracované pomocou účtovného softvéru POHODA interným zamestnancom firmy.

Účtovným obdobím vo firme je kalendárny rok.

Účtovníctvo bolo vedené v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupov účtovania pre podvojnú účtovníctvo, pričom boli dodržané zásady pravdivého obrazu o firme. V roku 2013 bolo účtované len o skutočnostiach týkajúcich sa časovo aj vecne roku 2013. Náklady týkajúce sa roku 2014 boli zaúčtované na účte 381 – Náklady budúcich období.

Podnik v roku 2013 nenakupoval DHM. Odpisy boli vykonané v súlade s odpisovým plánom, ktorý vychádza zo Zákona o dani z príjmov.

Zásoby boli oceňované obstarávacími cenami pričom sa účtovalo spôsobom B-pri nákupe rovno do nákladov. Nedokončená výroba bola ocenená priamymi nákladmi.

Závazky a pohľadávky sú oceňované nominálnou hodnotou.

F – Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy**2. 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 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			125 829						125 829
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			125 829						125 829
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			125 223						125 223
Prírastky			305						305
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			125 528						125 528
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			606						606
Stav na konci účtovného obdobia			301						301

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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			125 828						125 828
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			125 829						125 829
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			122 033						122 033
Prírastky			3 190						3 190
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			125 223						125 223
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia			3 795						3 795
Stav na konci účtovného obdobia			606						606

3. 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	12 285	290			12 575
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	12 285	290			12 575

Firma dotvorila opravnú položku k jednej pohľadávke z roku 2010 – v roku 2012 bola vytvorená OP vo výške 50 % a v roku 2013 bola dotvorená opravná položka do výšky 100 %.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	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	230 748		230 748

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ		
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		
Sociálne poistenie		
Daňové pohľadávky a dotácie	1 358	1 358
Iné pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky spolu	232 106	232 106

V pohľadávkach z obchodného styku sú vykázané aj pohľadávky z rokov 2007-2011 – tzv. zádržné. Firma ich vykazuje ako krátkodobé pohľadávky.

5. 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	5 793	1 412
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	160 835	173 712
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	166 628	175 124

G – Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy

6. 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	26 868
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	26 868

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	26 868

Účtovná závierka bola schválená v júni 2013 s návrhom na preúčtovanie celého zisku z roku 2012 na nerozdelený zisk minulých účtovných období.

7. 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	142	263
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	142	263
Krátkodobé záväzky spolu	49 302	107 983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	49 302	107 893
Záväzky po lehote splatnosti		

Dlhodobé záväzky firmy tvorí sociálny fond. Medzi krátkodobými záväzkami je aj časť starších neuhradených faktúr avšak v lehote splatnosti –zádržné.

8. 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	263	523
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	277	300
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	277	300
Čerpanie sociálneho fondu	398	560
Konečný zostatok sociálneho fondu	142	263

Prostriedky sociálneho fondu boli požitú výlučne ako príspevok na stravovanie zamestnancov.

H – Informácie o výnosoch firmy**9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 795	8 957	14 977	-5 162	-6 020
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	3 795	8 957	14 977	-5 162	-6 020
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-5 162	-6 020

Firma účtuje ku koncu účtovného obdobia o nedokončenej výrobe , ktorú oceňuje priamymi nákladmi metódou nulového zisku.

10. 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	360 644	511 852
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	360 644	511 852

K - vo firme sa neúčtuje na podsúvahových účtoch**M – Informácie o príjmoch a iných výhodách členov štatutárnych orgánov**

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia boli spoločníkom v roku 2013 vyplatené podiely na zisku :

A to zo zisku 2008 vo výške 10.815,33 Eur a zo zisku 2009 vo výške 9.900,- Eur.

Iné výhody spoločníkom ani konateľom poskytnuté neboli.

N – Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločnosť v roku 2013 neobchodovala so spriaznenými osobami.

O – po 31.12.2013 nenastali žiadne významné skutočnosti**P – Prehľad zmien vlastného imania****11. 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	6 972				6 972
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	697				697
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	305 244	26 868	20 715		311 397
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	26 868	21 897	26 868		21 897
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	6 972				6 972
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	697				697
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	326 878	35 366		-57 000	305 244
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	35 366	26 868	35 366		26 866
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R – Prehľad o peňažných tokoch vo firme

Nakolko spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku auditorom, výkaz o peňažných tokoch nevytvárame

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

