

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky



zostavenej k **3 1 . 1 2 . 2 0 1 3**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená | Mesiac Rok |
| IČO 3 5 9 6 2 5 9 3 | mimoriadna | schválená | Za obdobie od 1 2 0 1 3 |
| SK NACE 4 7 . 9 1 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 3 |
| | v eurocentoch | | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 2 |
| | <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách | (vyznačí sa x) | do 1 2 2 0 1 2 |

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I n t e r S T R E A M , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K U L T Ú R N A

Číslo

1 9

PSC

Obec

8 2 1 0 4 B R A T I S L A V A 2 - R U Ž I N O V

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

| | | | |
|----------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zostavené dňa: 3 1 . 0 3 . 2 0 1 4 | 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: . . 2 0 | | | |

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť InterSTREAM, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 13. októbra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 14. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 38153/B) pod názvom IMG Slovakia s.r.o.. Spoločnosť sa premenovala z IMG Slovakia s. r. o. na InterSTREAM, s.r.o. 29. mája 2009.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou maloobchodu,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti formou veľkoobchodu,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- organizovanie kultúrnych, spoločenských, športových podujatí, kurzov, školení, seminárov
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje zamestnancov.

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

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 02. septembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 10. septembra 2013.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nepodlieha auditu.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Zuzana Straková
 Ing. Aurélia Bieleschová

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-------------------------------|------------------------------------------------|
| | absolútne | v % | v % | v % |
| a | b | c | d | e |
| Ing. Zuzana Straková | 1659,7 | 25 | 25 | |
| Ing. Aurélia Bieleschová | 4 979 | 75 | 75 | - |
| Spolu | 6 639 | 100 | 100 | - |

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
- spôsobu účtovania zákazkovej výroby;
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj (priebežný transfer);
- účtovania zákazkovej výstavby nehnuteľnosti určenej na predaj - ostatnej (nie priebežný transfer);
- účtovania obstarania nehnuteľnosti na účelom ďalšieho predaja;
- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli po 1. januári 2011.

V súvislosti so zmenou účtovania zákazkovej výroby, zákazkovej výstavby nehnuteľnosti a obstarania nehnuteľnosti na účel ďalšieho predaja boli do súvahy a výkazu ziskov a strát doplnené nové účty.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | lineárna | 20 |
| Softvér | 4 | lineárna | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | 8 | lineárna | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| Stavby | 40 | lineárna | 2,5 |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12 | lineárna | 8,3 až 12,5 |
| Dopravné prostriedky | 4 až 6 | lineárna | 16 až 30 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

(c) 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.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

- (e) **Zákazková výroba**
Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).
- (f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**
Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.
Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)
Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľnosti.
- (g) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 nevykonalné pohľadávky.
- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **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.
- (j) **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.
- (k) **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 zvierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **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.
- (n) **Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.
Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.
Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťať ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpušťaťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájomu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). 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.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzía 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(t) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný a dlhodobý nehmotný majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.
Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

4. Pohľadávky

Spoločnosť nemá opravné položky k pohľadávkam.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v rovnomennej tabuľke.

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom.

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny | 613 | 163 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 936 | 658 |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 0 | 0 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 1 549 | 821 |

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|----------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 589 | 86 |
| poistné | 504 | 0 |
| ostatné | 85 | 86 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Spolu | 589 | 86 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Spoločnosť neúčtovala o rezervách.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Dlhodobé záväzky spolu | <u>12</u> | <u>0</u> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 12 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | <u>2 241</u> | <u>644</u> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 241 | 644 |
| Závazky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

Závazky nie sú kryté záložným právom

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť neúčtuje o odloženom daňovom záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2013 | 31. 12. 2012 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 12 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>12</i> | <i>0</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 12 | 0 |

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o časovom rozlíšení.

8. Deriváty

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Spoločnosť nemá výrazné rozdelenie tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zmene stavu nedokončenej výroby

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť nemá významnú aktiváciu nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti.

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------------------|---------------|--------------|
| Tržby za vlastné výrobky | | |
| Tržby z predaja služieb | 14 072 | |
| Tržby za tovar | 4 774 | 3 618 |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | 18 846 | 3 618 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 5 301 | 3 731 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 0 | 0 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| Súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| Daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| Ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | <i>5 301</i> | <i>3 731</i> |
| náklady na reprezentáciu | 7 | 37 |
| preprava a sklad | 225 | 1 214 |
| ostatné služby | 2 542 | 496 |
| nájomné | 475 | 0 |
| vyšetrenia | 1 765 | 0 |
| IT služby | 0 | 138 |
| cestovné | 247 | 1 750 |
| opravy a udržiavanie | 40 | 96 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 48 | 0 |
| poistné | 48 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 122 | 127 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>10</i> | <i>5</i> |
| kurzové straty | 10 | 5 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>112</i> | <i>122</i> |
| bankové poplatky | 112 | 122 |
| Mimoriadne náklady, z toho: | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

J. INFORMÁCIE 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: | 7 251 | | 100,00 % | -10 020 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 1 668 | 23,00 % | | -1 904 | 19,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 94 | 22 | 0,30 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | 0,00 % | | 0 | 0,00 % |
| Vplyv nevykázanej odl.daňovej pohľ. | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Umorenie daňovej straty | -7 345 | -1 689 | -23,29 % | | | 0,00 % |
| Zmena sadzby dane | | | 0,00 % | | | 0,00 % |
| Iné | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 0 | 0,00 % |
| Spolu | 0 | 0 | 0,00 % | -10 020 | -1 904 | 19,00 % |
| Splatná daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | -1 904 | 19,00 % |
| Odložená daň z príjmov | | 0 | 0,00 % | | | 0,00 % |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Účtovná jednotka nemá údaje na podsúvahových účtoch

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté (v roku 2012: žiadne). Odmeny dozorných orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v rovnomernej tabuľke

Názov položky

2012

Účtovná strata

-10 020

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIC 2 0 2 2 0 9 2 2 4 8

Účtovná strata za rok 2012 bola rozdelená takto:

| Vysporiadanie účtovnej straty | 2013 |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Zo zákonného rezervného fondu | |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov | |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov | |
| Úhrada straty spoločníkmi, členmi | |
| Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov | -10 020 |
| Iné | |
| Spolu | -10 020 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 7250,69 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do zákonného rezervného fondu 362,53 EUR,
- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 6888,16 EUR.

Prílohy - tabuľky
 Veková štruktúra pohľadávok
 Pohyb vlastného imania bežné účtovné obdobie
 Pohyb vlastného imania bezprostredne predchádzajúce obdobie
 Tvorba rezerv za bežné účtovné obdobie

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022092248

Veková štruktúra pohľadávok

| a | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
| | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d | V lehote splatnosti e | Po lehote splatnosti f | Pohľadávky spolu g |
| Dlhodobé pohľadávky | | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 165 | 0 | 4 165 | 4 165 | 0 | 4 165 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 0 | 0 | 0 | 186 | 0 | 186 |
| Iné pohľadávky | 11 340 | 0 | 11 340 | 455 | 0 | 455 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 15 505 | 0 | 15 505 | 4 806 | 0 | 4 806 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022092248

Tvorba a použitie rezerv

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------|------------|----------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k začiatku obdobia | | | | ku koncu obdobia |
| b | c | d | e | f | |
| Rezervy zákonné dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 82 | 0 | 82 | 0 | 0 |
| Rezerva ostatné | 456 | 0 | 456 | 0 | 0 |
| rezervy zákonné krátkodobé spolu | 538 | 0 | 538 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Správa nehnuteľnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 538 | 0 | 538 | 0 | 0 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|----------|----------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k začiatku obdobia | | | | ku koncu obdobia |
| b | c | d | e | f | |
| Rezervy zákonné dlhodobé | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy zákonné krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 0 | 82 | 0 | 0 | 82 |
| Rezerva ostatné | 0 | 456 | 0 | 0 | 456 |
| rezervy zákonné krátkodobé spolu | 0 | 538 | 0 | 0 | 538 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy | | | | | |
| Správa nehnuteľnosti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné krátkodobé rezervy spolu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rezervy spolu | 0 | 538 | 0 | 0 | 538 |

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2022092248

Pohyb vlastného imania

| Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|----------|----------|----------|------------------|
| | Stav | | | | | Stav |
| a | k začiatku obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | | ku koncu obdobia |
| | b | c | d | e | | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -7067 | 0 | 0 | -10020 | | -17087 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -10020 | 7251 | 0 | 10020 | | 7251 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -10 233 | 7 251 | 0 | 0 | 0 | -2 982 |

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| | Stav | | | | | Stav |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|----------|----------|----------|------------------|
| a | k začiatku obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | | ku koncu obdobia |
| | b | c | d | e | | f |
| Základné imanie | 6 639 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 639 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zmena základného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonný rezervný fond | 215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 215 |
| Nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3154 | 0 | 0 | -3913 | | -7067 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -3913 | -10020 | 0 | 3913 | | -10020 |
| Záväzky voči spoločníkom | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | -213 | -10 020 | 0 | 0 | 0 | -10 233 |