

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti:

Spoločnosť JES GROUP, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 2.10.1996 a do obchodného registra bola zapísaná 2.10.1996. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa vložka 4364/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovaru
- poradenská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- prenájom hnutelých vecí
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

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	10	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	10	10
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 zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako **riadna účtovná zvierka** 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená **valným zhromaždením** spoločnosti dňa 27.6.2013.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 26.7.2013

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nazahrňuje do konsolidovanej účtovnej zvierky.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Konzistencia účtovných zásad a metód

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

- 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;

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

- účtovania koncesie u koncesionára.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný 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.

Dlhodobý nehmotný 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.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Spoločnosť v roku 2013 neobstarala odpisovaný dlhodobý nehmotný majetok, a ani neeviduje nedoodpisovaný takýto majetok. Software, ktorého obstarávací cena bola nižšia ako 2.400 €, obstaraný v roku 2011 bol zahrnutý jednorazovo do nákladov.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je pod 1.700 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

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 – nehnuteľnosť	10	lineárna	10
stroje, prístroje a zariadenia	3 až 5	lineárna	20 - 33,3
dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	16,67 - 20
drobný hmotný majetok	Rôzna	jednorázový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie hodnoty cenných papierov a podielov je vyjadrené opravňujúcou položkou. resp. zvýšenie a zníženie je vyjadrené zmenou reálnej hodnoty.

Zásoby

Spoločnosť neeviduje nakúpené zásoby.

Zákazková výroba

Zákazková výroba sa nevykazuje.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky tvorbou opravňujúcej položky alebo trvalým odpisom na základe rozhodnutia spoločnosti.

Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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.

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Odložené dane

Odložená dane – spoločnosť nemá povinnosť auditu – odložené dane nie sú účtované.

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.

Leasing

Majetok obstaraný a prenajímaný formou finančného leasingu spoločnosť nevykazuje.

Deriváty

Spoločnosť nenadobudla v účtovnom období žiadne deriváty.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sú aktíva a pasíva vykázané v súvahe alebo očakávané budúce obchody, ktorých uskutočnenie je pravdepodobné.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu na menu euro výmenným kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky alebo Národnej banky Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa preddavky na európsku menu neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 9.

Dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou do výšky 1 600 000 €.

Spoločnosť nemá na žiadny dlhodobý majetok zriadené záložné právo.

Náklady na výskum sa neaktivujú – spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť eviduje 68 ks kmeňových listinných akcií v celkovej hodnote 1 000 000,-EUR

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na strane 10.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia- opravná položka nebola tvorená.

4. Odložená daňová pohľadávka

Nebola účtovaná.

5. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam nie sú vytvorené, nakoľko nenastal dôvod na ich tvorbu.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	157 244	116 705
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	170 803	232 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	328 047	349 052
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Veková štruktúra pohľadávok okrem odloženej daňovej pohľadávky za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	132 898	157 244	290 142
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	34 555	0	34 555
Iné pohľadávky	3 350	0	3 350
Krátkodobé pohľadávky spolu	170 803	157 244	328 047

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	230 240	116 705	346 945
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 107	0	2 107
Krátkodobé pohľadávky spolu	232 347	116 705	349 052

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia..

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

Na žiadne pohľadávky nebolo v prospech banky zriadené záložné právo alebo obmedzenie s nimi nakladať.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v EUR a CZK, účet v banke a ceniny – stravné lístky. Účtom v banke môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	7 712	2 133
Bežné bankové účty	102 125	184 936
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	109 837	187 069

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok nie je vykazovaný.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 580	12 044
Nájomné	0	0
Ostatné služby platené predom	1 098	50
Poistné	3 482	11 994
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 580	12 044

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

Bežné účtovné obdobie								
Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celly trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poslytnuté preddavky na DHM	Spolu
b	c	d	e	f	g	h	i	j
139 000	647 606	1 484 220			16 750	69 009		2 356 585
	10 723	504 591						515 314
		8 509						8 509
								0
139 000	658 329	1 980 302	0	0	16 750	69 009	0	2 863 390
	298 191	1 028 746			1 396			1 328 333
	33 613	254 587			4 188			292 388
		8 509						8 509
								0
0	331 804	1 274 824	0	0	5 584	0	0	1 612 212
								0
								0
								0
								0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
139 000	349 415	455 474	0	0	15 354	69 009	0	1 028 252
139 000	326 525	705 478	0	0	11 166	69 009	0	1 251 178

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celly trvalých porastov	Základné stádo a ľažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poslytnuté preddavky na DHM	Spolu
b	c	d	e	f	g	h	i	j
139 000	640 255	1 255 488			0	73 092		2 107 835
	7 351	269 697			16 750	289 716		583 514
		40 965				293 799		334 764
								0
139 000	647 606	1 484 220	0	0	16 750	69 009	0	2 356 585
	262 480	857 352						1 119 832
	35 711	212 359			1 396			249 466
		40 965						40 965
								0
0	298 191	1 028 746	0	0	1 396	0	0	1 328 333
								0
								0
								0
								0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
139 000	377 775	398 136	0	0	0	73 092	0	988 003
139 000	349 415	455 474	0	0	15 354	69 009	0	1 028 252

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DMF	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000 000							1 000 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	1 000 000
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		1 000 000							1 000 000
Stav na konci účtovného obdobia		1 000 000							1 000 000

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons.celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obsta-rávaný DMF	Poskyt-nuté preddav-ky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 000 000							1 000 000
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 000 000	0	0	0	0	0	0	1 000 000
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0		0				0		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		1 000 000							1 000 000
Stav na konci účtovného obdobia		1 000 000							1 000 000

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

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 1. 1. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 257	0	0	9 257	0
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 257	0	0	4 257	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na účtovníctvo, zostavenie daňového priznania a overenie účtovnej zázvierky	5 000	0	0	5 000	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	9 257	0	0	9 257	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 1. 1. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
	Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 213	9 257	1 200	9 013	9 257
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 013	4 257	0	4 013	4 257
Nevyfakturované dodávky	1 200	0	1 200	0	0
Rezerva na účtovníctvo, zostavenie daňového priznania a overenie účtovnej závierky	5 000	5 000	0	5 000	5 000
	10 213	9 257	1 200	9 013	9 257
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	7 314	5 400
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 137 836	1 936 447
Krátkodobé záväzky spolu	2 145 150	1 941 847
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	311	266
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	311	266

Závazky nie sú kryté záložným právom.

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neeviduje záväzkov z finančného prenájmu.

4. 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	266	228
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	472	468
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	427	430
Konečný zostatok sociálneho fondu	311	266

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov percentom stanoveným v zákone z miezd zamestnancov. Spoločnosť podľa zákona o sociálnom fonde prispieva z tohto fondu zamestnancom na stravné lístky.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

5. Bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch:

charakter bankového úveru, pôžičky, finančnej výpomoci	mena	hodnota v cudzej mene	hodnota v € 31.12.2013	hodnota v € 31.12.2012	úrok p. a. v %	splatnosť	forma zabezpečenia
Tatrabanka, a.s. splátkový úver	€		0	21 576	BRIBOR + 1,25%	31.01.2013	*

* zmluva o záložnom práve k nehnuteľnosti – pozemok stavba Hrušovská ul. Bratislava, zmluva o použití zmenky – vystavená vlastná blanco zmenka.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra pasívneho časového rozlíšenia.

	31. 12. 2013 €	31. 12. 2012 €
výdavky budúcich období	0	53
výnosy budúcich období		
spolu	0	53

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. 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, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Sprostredkovateľské služby		Iné		Spolu	
	203	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	343 711	273 214	909 932	930 850	57 600	144 000	1 311 243	1 348 064
Česká republika	0	0	0	0	0	0	0	0
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	343 711	273 214	909 932	930 850	57 600	144 000	1 311 243	1 348 064

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby nebola vykázaná – zásoby vlastnej výroby nie sú evidované.

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

Aktivácia výrobkov a služieb nebola účtovaná.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 2 7 5 8 4

4. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	967 532	1 074 850
Tržby za tovar	343 711	273 214
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 088	1 150
Čistý obrat spolu	<u>1 325 331</u>	<u>1 349 214</u>

G. 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:	561 498	490 520
<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>561 498</i>	 <i>490 520</i>
Nájomné a služby s ním spojené	0	0
Telôfónne poplatky a internet	7 135	7 648
Náklady na reklamu a reprezentáciu	17 228	14 502
Oprava a udržiavanie majetku	50 126	24 306
Cestovné, diéty	8 375	8 449
Poradenstvo	12 400	13 900
Nákup licencií	0	0
Kooperačné, služby na predaj	377 027	307 123
Záručný servis - zmena stavu rezerv	0	0
Ochrana majetku	3 586	3 280
Ostatné	85 621	111 312
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 27 220	 26 952
Náklady na poistné osôb a dopravných prostriedkov	27 220	26 952
Príspevky združeniam právnických osôb	0	0
Tvorb a zúčtovanie rezerv	0	0
Iné	0	0
 Finančné náklady, z toho:	 801	 1 980
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>88</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	321
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>713</i>	 <i>1 980</i>
Tvorb a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	27	1 339
Bankové poplatky	686	641
Iné	0	0
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň	-55 234		100,00 %	122 896		100,00 %
		-12 704	23,00 %		23 350	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	26 591	6 116	-11,07 %	27 358	5 198	4,23 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-12	-3	0,01 %	-15	-3	0,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-28 655	-6 591	11,93 %	150 239	28 545	23,23 %
Splatná daň z príjmov		-6 591	11,93 %		28 545	23,23 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		-6 591	11,93 %		28 545	23,23 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma majetok - nehnuteľnosť na Hrušovskej ul. V Bratislave – celkový príjem z nájmu v roku 2013 predstavoval čiastku 57 600,-EUR

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

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Spoločnosť neručí za bankový úver,

Spoločnosti nehrozí súdny proces, v ktorom ju konkurenčná spoločnosť chce žalovať

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, nie sú.

3. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

L. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
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	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
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 850	0	0	0	33 850
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	347 296	0	0	94 348	441 644
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	94 348	0	55 236	-94 348	-55 236
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	575 494	0	55 236	0	520 258

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
	a	b	c	d	e
Základné imanie	100 000	0	0	0	100 000
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	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
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	33 850	0	0	0	33 850
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	336 380	10 916	0	0	347 296
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 916	94 348	0	-10 916	94 348
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	481 146	105 264	0	-10 916	575 494

Účtovný výsledok- zisk za rok 2012 bol vysporiadaný takto:

	2012
Účtovný výsledok	94 348

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	94 348
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	0
Iné	0
Spolu	94 348

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -55 236,- € rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na neuhradenú stratu min.rokov v plnej výške -55 236,- €.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	2	7	5	8	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať.