

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k.31.12.2013

v - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od rok do rok

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A G O E n g i n e e r i n g , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T O L S T É H O

Číslo

9

PSČ

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa:
26.3.2014

Schválené dňa:

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:

Článok I.**ÚDAJE PRÍLOHY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE**

Všetky údaje a informácie tejto prílohy vychádzajú z účtovných písomností účtovnej jednotky a všetky hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách.

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE1) Základné údaje

Názov spoločnosti:	AGO Engineering, s. r. o.
Sídlo spoločnosti:	Tolstého 9, 811 06 Bratislava
Dátum založenia spoločnosti:	14. augusta 2001
Dátum zápisu do obchodného registra:	20. septembra 2001
IČO:	35 820 527

2) Hlavné činnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- leasing
- sprostredkovateľská činnosť
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie personálneho managementu
- lektorská činnosť v oblasti personálneho managementu
- organizačné zabezpečovanie vzdelávacích podujatí, veľtrhov a konferencií
- reklamná agentúra
- vypracovanie projektovej dokumentácie a konštrukčná činnosť v oblasti strojárstva
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti strojárstva
- výskum v oblasti strojárstva
- výroba zariadení v oblasti dopravy
- organizovanie kultúrnych, spoločenských a zábavných podujatí
- organizovanie seminárov a školení v rozsahu voľnej živnosti

3) Počet zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	17	
počet vedúcich zamestnancov		

4) Identifikácia podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom:

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

5) Dôvod zostavenia účtovnej závierky:

Spoločnosť zostavila riadnu účtovnú závierku k 31.12.2013 v súlade s § 17 odsek 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania jej činnosti.

6) Informácie o schválení účtovnej závierky spoločnosti zostavenej za predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie schválilo dňa 03.05.2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI1) Štatutárny orgán:

Konateľ: George Andreas Miklas, bytom Radarová 4, 821 02 Bratislava

2) Štruktúra spoločníkov:

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31.decembra 2013 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Akademischer Gästediens in Österreich, GmbH	3319,5	50	50
George Andreas Miklas	3319,5	50	50
Spolu	6 639	100	100

Identifikácia zahraničného spoločníka:

Akademischer Gästediens in Österreich, GmbH, sídlom Wiedner Hauptstraße 51, Viedeň 1040, Rakúska republika

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK1) Názov a sídlo podniku zostavujúceho konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom:

Akademischer Gästediens in Österreich, GmbH, sídlom Wiedner Hauptstraße 51, Viedeň 1040, Rakúska republika

2) Názov a sídlo podniku zostavujúceho konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov, pre ktoré je spoločnosť dcérskym podnikom:

Spoločnosť patrí do vyššie uvedenej skupiny podnikov.

3) Miesto, kde je možné získať konsolidované účtovné závierky vzťahujúce sa k Spoločnosti:

Akademischer Gästediens in Österreich, GmbH, sídlom Wiedner Hauptstraße 51, Viedeň 1040, Rakúska republika

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Účtovná jednotka postupuje v súlade s platnými účtovnými predpismi.
Jednotlivé položky majetku sa oceňujú nasledovne:

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi,
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacou cenou,
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi,
- e) dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou,
- f) zásoby nakupované – obstarávacou cenou,
- g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi,
- h) pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- i) peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou,
- j) náklady budúcich období a príjmy budúcich období – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- k) rezervy – rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa vo výške potrebnej na krytie známych rizík alebo strát z podnikania, oceňujú sa v očakávanej výške záväzku,
- l) záväzky pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- m) výdavky budúcich období a výnosy budúcich období – vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- n) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v slovenskej mene sa použije kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Súčasťou obstarávacej ceny sú: - cena obstarania
 - náklady súvisiace s obstaraním (doprava, montáž a pod.)

Súčasťou vlastných nákladov sú: - spotrebovaný materiál
 - zúčtované mzdy
 - prípadne iné aktivované náklady

2) Odpisový plán pre dlhodobý majetok

- za dlhodobý majetok sa považujú zložky majetku, ktoré sú definované ako hmotný alebo nehmotný dlhodobý majetok, v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov (obstarávacia cena prevyšujúca 1.700 EUR pre dohodový hmotný majetok a 2.400 EUR pre dlhodobý nehmotný majetok)
 - dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou
- a) Dlhodobý hmotný majetok
- účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa rovnajú daňovým odpisom
 - spoločnosť používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a odpisové sadzby platné pre rovnomerné odpisovanie v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov
 - dlhodobý hmotný majetok, ktorý nespĺňa podmienky pre zaradenie do dlhodobého hmotného majetku sa účtuje na účet 501 a nevedie sa o ňom operatívna evidencia
- b) Dlhodobý nehmotný majetok
- dlhodobý nehmotný majetok s obstarávacou cenou prevyšujúcou 2.400 EUR sa odpíše najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania, v závislosti od predpokladanej doby využívania tohto majetku
 - dlhodobý nehmotný majetok, ktorý nespĺňa podmienky pre zaradenie do dlhodobého nehmotného majetku sa účtuje na účet 518 a nevedie sa o ňom operatívna evidencia

3) Zásady pre tvorbu opravných položiek

Spoločnosť nevytvorila v tomto účtovnom období žiadne opravné položky.

4) Zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky a obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením peňažných súm týchto zmien ovplyvňujúcich výšku majetku, záväzkov, vlastného imania a hospodárskeho výsledku

Spoločnosť nevykonala v tomto účtovnom období žiadne z uvedených zmien.

E. AKTÍVA

1) Dlhodobý hmotný majetok

a) pohyb obstarávacích cien

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstarávacia cena k 01.01.	46 028	46 028
+ prírastky	0	0
- úbytky	0	0
Obstarávacia cena k 31.12.	46 028	46 028

b) pohyb oprávok a opravných položiek

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Oprávky a opravné položky k 01.01.	46 028	46 028
+ prírastky	0	0
- úbytky		
+ - presuny		
Oprávky a opravné položky k 31.12.	46 028	46 028

c) pohyb zostatkových cien

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena k 01.01.	0	0
Zostatková cena k 31.12.	0	0

2) Dlhodobý nehmotný majetok

a) pohyb obstarávacích cien

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Obstarávacia cena k 01.01.	118 521	118 521
+ prírastky		0
- úbytky		0
Obstarávacia cena k 31.12.	118 521	118 521

b) pohyb oprávok a opravných položiek

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Oprávky a opravné položky k 01.01.	117 004	98 313
+ prírastky	1 517	18 691
- úbytky		
+ - presuny		
Oprávky a opravné položky k 31.12.	118 521	117 004

c) pohyb zostatkových cien

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zostatková cena k 01.01.	1 517	20 208
Zostatková cena k 31.12.	0	1 517

Spoločnosť neúčtovala v tomto účtovnom období o žiadnych opravných položkách. Všetky údaje uvedené v tomto bode sa týkajú oprávok.

3) Údaje o zásobách

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období o žiadnych zásobách.

4) Údaje o pohľadávkach

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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
Pohľadávky z obchodného styku	142 387		142 387
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	169 810		169 810
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	12 835		12 835
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	221		221
Iné pohľadávky	2 403		2 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	327 656		327 656

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	327 656	308 785
Krátkodobé pohľadávky spolu	327 656	308 785
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

5) Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti nevznikla povinnosť účtovať o odloženej dani.

6) Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	36 435	28 355
Bežné bankové účty	154	4 640
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	36 589	32 995

7) Údaje o nákladoch a príjmoch budúcich období

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 346	1 280
Poistenie		
Iné		1 280
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	29 731	0
Spolu	31 077	1 280

F. PASÍVA

1) Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	338 119				338 119
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		81 131			81 131
Neuhradená strata minulých rokov	-315 047				-395 192
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	81 131	-2 609	-81 131		-2 609
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Vlastné imanie spolu	31 362	78 522	-81 131		28 753

2) Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia f
		Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	547	1 539	547		1 539
Mzdy na dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky a služby	547	1 539	547		1 539
Rezervy spolu	547	1 539	547		1 539

3) Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	361 443	299 811
Krátkodobé záväzky spolu	361 443	299 811
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4) Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 533
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 551
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	
Ostatná tvorba sociálneho fondu	
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 551
Čerpanie sociálneho fondu	2 497
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 587

5) Údaje o jednotlivých bankových úveroch a výpomociach

Spoločnosť neevidovala k 31.12.2013 žiadne úvery voči banke.

G. VÝNOSY1) Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Služby		
Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	d	e
SR	396 760	
Rakúsko	140 427	
Ostatné		
Spolu	537 187	

2) Ostatné výnosy z hospodárskej finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	
Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 877
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	
Prenájom nábytku	
Odpísanie odpustěného záväzku	
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	
Ostatné	4 877
Finančné výnosy, z toho:	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	
Prijaté úroky	1

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	167 980
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	
Opravy a udržiavanie	4 949
Nájomné a služby spojené s nájmom	22 225
cestovné	4 813
preprava	
reprezentačné	1 161
internet	1 593
poštovné a telefónne poplatky	3 279
nábor zamestnancov	
ostatné	129 960
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 877
dary	
Pokuty a penále	3 841
manká a škody	

odpis pohľadávky	
ostatné	1 036
Finančné náklady, z toho:	8 983
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	
úroky	7 273
ostatné	1 710

I. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázankej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 821		23
Teoretická daň		-419	23
Daňovo neuznané náklady, výnosy nepodliehajúce dani	5 246	1 207	23
Úprava daňovej povinnosti			
Odpočet daňovej straty			
Spolu		788	
Splatná daň z príjmov		788	
Odložená daň z príjmov		0	
Celková daň z príjmov		788	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Žiadne údaje.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom období boli nasledovné:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
			-
Peňažné príjmy			-
			-
Nepeňažné príjmy			-

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie
a	b	c
AGO GmbH	Úroky z pôžičky	7 110

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Bežné účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	53 129
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	169 810
Poskytnuté pôžičky	
Aktíva spolu	222 939
Závazky z obchodného styku	65 617
Nevyfakturované dodávky	
Prijaté pôžičky	184 624
Rezervy	
Pasíva spolu	250 241