

***POZNÁMKY k účtovnej závierke  
zostavené podľa slovenských právnych predpisov  
k 31. decembru 2013***

***IČO: 36 638 595***

***A.D. - SERVIS, s.r.o.  
Tatranská 93  
974 11 Banská Bystrica***

# ÚVODNÉ POZNÁMKY

## Účtovná závierka

1. Účtovná závierka podnikateľov má tri súčasti – súvahu, výkaz ziskov a strát a poznámky.

## Súvaha a výkaz ziskov a strát

2. Štruktúra a názov jednotlivých položiek súvahy a výkazu ziskov a strát sú predpísané Ministerstvom financií Slovenskej republiky a nesmú sa meniť, nesmú byť doplnené o ďalšie položky a takisto žiadne položky z nich nesmú byť vynechané.

## Poznámky

3. Obsah poznámok je upravený zákonom o účtovníctve a právnymi predpismi vydanými Ministerstvom financií Slovenskej republiky (opatrenie MF SR č. 4455/2003-92 z 31. marca 2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva).
4. Poznámky obsahujú aj tieto informácie:
  - prehľad o pohybe stálych aktív,
  - prípadné ďalšie záväzky,
  - ostatné finančné povinnosti,
  - údaje o spriaznených osobách,
  - udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

## Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

A.D. – SERVIS, s.r.o.  
Tatranská 93  
974 11 Banská Bystrica

Spoločnosť A.D. – SERVIS, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená a do obchodného registra bola zapísaná 09.júna 2005 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel s.r.o., vložka 10515/S).

#### 2. Predmet činnosti spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (maloobchod)
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti (veľkoobchod)
- masáže služby – základná – klasická masáž a aplikácie masáže v športe
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom hnutel'ného majetku v rozsahu voľnej živnosti
- upratovacie služby
- poskytovanie služby motoristom – ručná umyváreň, leštenie a renovácia lakov

#### 3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 2.

#### 4. 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 01.januára 2013 do 31. decembra 2013.

#### 5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Dátum: 09.06.2014

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Jozef Adam, Danuša Adamová

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

	podiel na základom imaní		hlasovacie práva
	absolútne	%	%
Jozef Adam	3319,39	50	50
Danuša Adamová	3319.39	50	50
<b>spolu</b>	<b>6 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

### 2. 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.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania (do 31. decembra 2002 boli).

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) 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 1700€ a nižšia (do 31. decembra 2002: 40.000 SKK a nižšia), sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

### 3. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

### 4. 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 (do 31. decembra 2002: cenou obstarania, bez nákladov súvisiacich s obstaraním). Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyhľaditeľné pohľadávky.

### 5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

### 6. 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.

### 7. 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.

### 8. 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.

### 9. 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.

### 10. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia (do 31. decembra 2002: nerealizované kurzové zisky sa účtovali bez vplyvu na výsledok hospodárenia).

## 11. 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.

## E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Informácie o odpisovanom dlhodobom hmotnom majetku – Motorové vozidlo octavia spolu vo výške OC: 7.000€  
1.odpisová skupina, rovnomerný odpis, 4 roky, odpísané v roku 2012

### 2. Pohľadávky

Všetky pohľadávky z obchodného styku sú hodnotené ako vymožitelné, preto neboli k nim tvorené opravné položky.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2012 tis.eur	k 31.12.2013 tis.eur
pohľadávky v lehote splatnosti	413	500
pohľadávky po lehote splatnosti	1 850	1 800
<b>spolu</b>	<b>2 263</b>	<b>2 300</b>

Na žiadne pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

### 3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, termínované vklady nemá.

### 4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012 tis.eur	31. 12. 2013 tis.eur
náklady budúcich období	54	35
príjmy budúcich období	0	0
kurzové rozdiely aktívne (nerealizované kurzové straty)	0	0
<b>spolu</b>	<b>54</b>	<b>35</b>

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

### 1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

### 2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2012 tis.eur	k 31. 12. 2013 tis.eur
záväzky do lehoty splatnosti	1 919	1 642
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	950	692
<b>spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>2 869</b>	<b>2 334</b>
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3	58
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
<b>spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>3</b>	<b>58</b>

Žiadne záväzky nie sú kryté záložným právom.

### 3. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala o nevyfakturovaných dodávkach.

## G. 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 nasledujúcej tabuľke:

	tovar		služby		spolu	
	2012	2013	2012	2013	2012	2013
	tis.eur	tis.eur	eur	eur	eur	eur
Slovenská republika	0	0	6 369	16 866	<b>6 369</b>	<b>16 866</b>
ostatné výnosy	0	0	3 398	0	<b>3 398</b>	<b>0</b>
<b>spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 767</b>	<b>16 866</b>	<b>9 767</b>	<b>16 866</b>

### 2. Kurzové zisky

Spoločnosť neúčtovala o kurzových ziskoch.

### 3. Mimoriadne výnosy

Spoločnosti nevznikli mimoriadne výnosy.

## H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

### 1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2012	k 31. 12. 2013
	tis.eur	tis.eur
tovar	0	0
materiál. energie	1 473	2 887
služby	5 839	7 448
osobné náklady	1 365	2 108
odpisv	1 750	0
dane a poplatv	152	183
predaj HIM+ost.n.na hospodársku činnosť	501	2 717
finančné náklady	190	107
odpisv.úrokv	0	0
<b>spolu</b>	<b>11 270</b>	<b>15 450</b>

### 2. Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách, spoločnosť neúčtovala o kurzových stratách.

### 3. Mimoriadne náklady

Spoločnosti nevznikli mimoriadne náklady.

## I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť nemá prevádzkové priestory.

## J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

## K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav 31.12.2012 tis. EUR	prírastky tis. EUR	úbytky tis. EUR	presuny tis. EUR	stav 31.12.2013 tis. EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiel z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precen. pri splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	514	0	0	0	514
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 041	0	0	0	4 041
Neuhradená strata minulých rokov	-64	0	0	-1 318	-1 382
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-1 318	0	0	0	1 417
<b>Spolu</b>	<b>9 812</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 318</b>	<b>11 229</b>

09.jún 2014

.....  
dátum

podpis štatutárneho orgánu