

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a) Obchodné meno, sídlo Spoločnosti a identifikačné údaje:**

SALinvest spol.s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“)
 Nezábudkova 6
 960 01 Zvolen

Spoločnosť vznikla zápisom do obchodného registra 08. januára 2004 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel: Sro, vložka číslo 8843/S).

Pridelené IČO: 36622681
 DIČ: 2021771466
 IČ DPH SK2021771466

b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
- poradenská činnosť v obchode a službách v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a verejnej mienky
- obstarávanie stavebných prác a dodávok oprávnenej organizácie
- sprostredkovanie obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- prenájom nehnuteľností spojený s prenájomom hnutel'ných vecí
- prenájom hnutel'ných vecí
- organizovanie vzdelávacích kurzov, jazykových kurzov, seminárov, rekvalifikácií, kultúrnych a športových podujatí v rozsahu voľných živností
- administratívne práce
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- prenájom motorových vozidiel
- správa registratúry
- oprava pracovných strojov
- opravy cestných motorových vozidiel
- výroba, odbyt, servis a opravy stavebných a cestných strojov, mobilných prevodových zariadení, vysokozdvížných vozíkov a vibračných valcov v rozsahu remeselných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- vyučovanie v odbore cudzích jazykov – anglický jazyk
- tlmočnicke činnosti, okrem činnosti na ktoré právny predpis vyžaduje osobitné povolenie
- prekladateľské služby

c) Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť mala v roku 2013 1 zamestnanca..

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

d) Ručenie Spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012, bola schválená Valným zhromaždením Spoločnosti dňa 26.06.2013.

Účtovná závierka bola uložená do zbierky listín obchodného registra dňa 27.06.2013.

g) Schválenie audítora

Účtovná závierka Spoločnosti nepodlieha schváleniu audítorom.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**a) Informácie o spoločníkoch Spoločnosti**

Spoločnosť je založená so základným imaním 6 639,00 € a má jedného spoločníka.

Tabuľka č. 2

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Ing. Ján Šáli	6 639	100%	100%	
SPOLU	6 639	100%	100%	

Počas roka 2013 nedošlo ku zmene spoločníka a konateľa spoločnosti.

b) Štatutárny orgán:

Konateľ: Ing. Ján Šáli

V mene Spoločnosti koná a podpisuje konateľ Spoločnosti, samostatne.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**a) Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**a) Hmotný a nehmotný majetok**

Nakupovaný majetok Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vzniknú do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku. Pozemky sa neodpisujú.

Odpisy hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia s použitím lineárnej odpisovej metódy.

Odpisovanie majetku prebieha podľa vnútroorganizačnej smernice. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia hmotného majetku do používania. Zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

V roku 2013 Spoločnosť nevytvorila k dlhodobému hmotnému majetku žiadnu opravnú položku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a účtovná odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č. 3

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
PC	4	lineárna	25
Majetok na finančný lízing	48	mesačná	

Účtovné odpisy nehmotného majetku sú rovnaké ako daňové odpisy nehmotného majetku určené zákonom o dani z príjmov. Odpisy nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia nehmotného majetku do používania.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 € a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

b) Zásoby

Zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací 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 obstarávacími cenami. Zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje opravnou položkou.

Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k zásobám.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje 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. Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k pohládkam.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

V roku 2013 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť ich tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou, 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.

h) Odložená daň

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, t.j. možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období Spoločnosť vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom - majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom) - majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej od 1. januára 2004 a neskôr vykazuje Spoločnosť ako svoj majetok. Spoločnosť využíva na zabezpečenie svojho technického vybavenia finančný prenájom.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

n) Náklady

Náklady Spoločnosti neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli konzistentne aplikované. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách (€). V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

b) Zmena účtovných zásad

Spoločnosť v roku 2013 nemenila žiadne používané účtovné metódy a zásady.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**a) Hmotný majetok**

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM
a		b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	99 267	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	3 382	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	95 885	0	0	0	0	0
Oprávky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	79 134	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	16 584	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	3 617	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0

	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	92 101	0	0	0	0	0	92 101
Opravné položky										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 133	0	0	0	0	0	20 133
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 784	0	0	0	0	0	3 784

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
		Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	56 928	258 415	99 267	0	0	0	0	414 610
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	56 928	258 415	0	0	0	0	0	315 343
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	99 267	0	0	0	0	99 267
Oprávky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	64 614	60 307	0	0	0	0	124 921
	Prírastky	0	193 801	18 827	0	0	0	0	212 628
	Úbytky	0	258 415	0	0	0	0	0	258 415
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	79 134	0	0	0	0	79 134
Opravné položky									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
	Stav na začiatku účtovného obdobia	56 928	193 801	38 960	0	0	0	0	289 689
	Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 133	0	0	0	0	20 133

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla žiadny dlhodobý hmotný majetok. V súvislosti s predajom nehnuteľnosti v roku 2012 vyradila kamerový systém a zabezpečovací systém.

Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť má poistenie dlhodobého hmotného majetku.

K 31.12.2013 Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy so spoločnosťou Kooperativa Slovensko poisťovňa a.s., Bratislava.

Tabuľka č.6

Predmet poistenia	Druh poistenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Výška poistenia	Poisťovňa	Výška poistenia	Poisťovňa
a	b	c	d	e	f
Osobný automobil	zákonné	2 500 000	Kooperativa poisťovňa, a.s.	0	Kooperativa poisťovňa a.s.

c) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť za rok 2013 neeviduje dlhodobý finančný majetok a preto neuvádza príslušné tabuľky v poznámkach.

Spoločnosť neposkytla inej obchodnej spoločnosti dlhodobú pôžičku a preto neuvádza príslušnú tabuľku v poznámkach.

d) Zásoby

V roku 2013 Spoločnosť eviduje zásoby tovaru, avšak v roku 2013 netvorila OP k zásobám. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky prehľadu opravných položiek k zásobám neuvádzajú v poznámkach.

Spoločnosť neeviduje zásoby, ku ktorým by bolo zriadené záložné právo resp. pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe a preto tabuľky týkajúce sa zákazkovej výroby neuvádza v poznámkach.

f) Pohľadávky

V účtovnej evidencii Spoločnosť vedie pohľadávky z obchodného styku. Ide o krátkodobé pohľadávky. Spoločnosť eviduje dlhodobé pohľadávky z titulu poskytnutia finančnej výpomoci inej spoločnosti.

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Prehľad pohľadávok podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.7 Bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky (finančná výpomoc)	68 000	0	68 000
Dlhodobé pohľadávky spolu:	68 000	0	68 000
Pohľadávky z obchodného styku	13 865	31 750	45 615
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	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	223	0	223
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu:	14 088	31 750	45 838

Tabuľka č. 8 Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky (odložená daň)	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 460	36 357	38 817
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	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	927	0	927
Krátkodobé pohľadávky spolu:	3 387	36 357	39 744

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam, z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Tabuľka č.9

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky do lehoty splatnosti	14 088	3 387
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 r.	0	34 920
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 088	38 307
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 r.	36 357	1 437
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 r.	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	36 357	1 437

g) Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách.

Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať.

Spoločnosť taktiež neeviduje krátkodobý finančný majetok a z uvedeného dôvodu sa príslušné ostatné tabuľky týkajúce sa krátkodobého finančného majetku neuvádzajú v poznámkach.

Tabuľka č.10

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica	1 078	1 749
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	1 267	74
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
SPOLU:	2 345	1 823

h) Časové rozlíšenie

Na základe akruálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia neboli účtované náklady.

Príjmy budúcich období predstavujú časovo rozlíšené výnosy – Spoločnosť neúčtovala o očakávaných príjmoch.

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

Základné imanie Spoločnosti tvorí peňažný vklad spoločníka vo výške 6 639 €.

K 1. januáru 2013 mala Spoločnosť vlastné imanie vo výške – 57 221 €.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške – 61 087 € bola preúčtovaná na účet neuhradených strát minulých období.

Tabuľka č.11

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
Účtovná strata	-61 087
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 61 087
Iné	
Spolu	-61 087

b) Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervy na zostavenie účtovnej závierky a spracovanie DPPO.

Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité v roku 2014.

Prehľad o jednotlivých rezervách Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.12

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé, z toho:	250	250	250	0	250
nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
odvody za nevyčerpané dovolenky	0	0	0	0	0
zostavenie účtovnej závierky a DPPO	250	250	250	0	250
Rezerva na sankčné úroky DÚ	0	0	0	0	0

Tabuľka č.13

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	e	F
Dlhodobé, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé, z toho:	505	250	505	0	250
nevyčerpané dovolenky	226	0	226	0	0
odvody za nevyčerpané dovolenky	79	0	79	0	0
zostavenie účtovnej závierky a DPPO	200	250	200	0	250
Rezerva na sankčné úroky DÚ	0	0	0	0	0

c) Závazky

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom, daňové záväzky, záväzky za odvody a záväzky voči spoločníkovi za poskytnutú pôžičku.

Prehľad záväzkov podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.14

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Záväzky spolu
a	b	c	d
Záväzky z obchodného styku	0	0	0
Záväzky voči spoločníkovi	28 200	0	28 200
Záväzky zo SF	275	0	275
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu:	28 475	0	28 475
Záväzky z obchodného styku	46 290	57 331	103 627
Nevyfakturované dodávky	31	0	31
Záväzky voči spoločníkovi	32 887	0	32 887
Záväzky voči zamestnancom	410	0	410
Záväzky zo sociálneho a zdravotného poistenia	243	243	486
Daňové záväzky	205	99	304
Ostatné záväzky	0	3 028	3 028
Krátkodobé záväzky spolu:	80 066	60 701	140 767

Veková štruktúra záväzkov (účet 321) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.15

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Záväzky do lehoty splatnosti	310	34 702
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 r.	6 265	21 688
Krátkodobé záväzky spolu:	6 575	56 390
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 - 5 r.	47 914	74 987
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 r.	0	0
Dlhodobé záväzky spolu:	39 040	74 987

d) Odložená daň

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

e) Sociálny fond

Spoločnosť povinne tvorí sociálny fond (ďalej aj SF) na ťarchu nákladov. V roku 2013 bol tvorený vo výške 0,6% z vymeriavacieho základu a nebol použitý.

Prehľad pohybu SF je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.16

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Začiatkový stav	244	212
Tvorba na ťarchu nákladov	31	32
Tvorba zo zisku	0	0
Ostatná tvorba	0	0
Tvorba spolu	31	32

Čerpanie	0	0
Konečný zostatok	275	244

f) Bankové úvery

Spoločnosť má od spoločníka poskytnutú pôžičku.

Tabuľka č. 17

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne PÚO
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Spoločník	EUR		31.12.2016	28 200	28 200
Krátkodobé pôžičky					
Spoločník	EUR			32 887	22 887

g) Časové rozlíšenie

Na základe akruálneho princípu podvojného účtovníctva účtuje Spoločnosť náklady a výnosy do účtovného obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Na účtoch časového rozlíšenia boli zúčtované výdavky budúcich období – časové rozlíšenie úroku z finančného prenájmu.

Prehľad o jednotlivých položkách časového rozlíšenia na strane pasív Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.18

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Výdavky budúcich dlhodobých období, z toho:	0	0
-	0	0
Výdavky budúcich krátkodobých období, z toho:	43	90
- úroky z finančného prenájmu	43	90
Výnosy budúcich období dlhodobých, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobých, z toho:	0	0
	0	0
	0	0

h) Finančný prenájom a deriváty

Formou finančného prenájmu si Spoločnosť zabezpečovala obstaranie vysokozdvížneho vozíka.

Spoločnosť nevykonáva obchody s derivátmi. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky týkajúce sa derivátov neuvádzajú v poznámkach.

Prehľad o zostatku splátok leasingov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.19

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	splatnosť			splatnosť		
	do 1 roka	od 1- 5 rokov	viac ako 5 rokov	do 1 roka	od 1- 5 rokov	viac ako 5 rokov
a	b	c	d	e	f	g

Istina	2 891	0	0	11 043	2 891	0
Finančný náklad	171	0	0	1 207	171	0
Spolu	171	0	0	14 562	17 334	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

U Spoločnosti v roku 2013 podstatnú časť výnosov tvoria výnosy z dodávky skladových systémov, prenájmu vysokozdvížneho vozíka a ostatné služby za servis VZV.

Prehľad tržieb za vlastné výkony (účet 602) je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.20

Oblasť obytu	prenájom		Skladové systémy		jazzy		servis	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	b	c	b	c	b	c
SR	13 722	27 976	247 600	28 620	820	375	172	216

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.21

Druh aktivácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Aktivácia celkom, z toho:	0	0
Materiálu a tovaru	0	0
Dlhodobého hmotného majetku	0	0
Služieb	0	0
Tržby z predaja tovaru	6 304	15 480
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	500	220 987
Predaj materiálu, majetku	0	220 728
Pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	0	0
Postúpenie pohľadávky	0	259
Preplatok	500	0
Finančné výnosy, z toho:	0	0
Úroky z bežných účtov	0	0
Mimoriadne výnosy	0	0

Prehľad o čistom obrate Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.22

Druh tržieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	268 618	57 187
Tržby za tovar	6 304	15 480
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	220 728
Výnos z postúpenej pohľadávky	0	259
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	500	0
Čistý obrat celkom	275 422	293 654

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je nájom hnuteľných vecí, servis VZV a dodávka skladovacích systémov. Prehľad jednotlivých nákladových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.23

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Spotreba materiálu, z toho:	985	807
Kancelársky materiál	24	11
PHL, oleje a špeciálne kvapaliny	795	85
Drobný majetok	127	454
Iné...	39	257
Spotreba energie	-102	2 103
Predaný tovar	11 230	15 480
Opravy a udržiavanie, z toho:	134	943
Nehnuteľnosť	0	0
Hnuteľný majetok -MV	134	943
Cestovné, reprezentačné	0	27
Ostatné služby, z toho:	221 172	25 634
servis	0	0
stočné	0	266
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	370	1 095
licenčný poplatok	0	0
jazykový kurz a vzdelávanie	842	2 560
účtovné	2 590	2 769
diaľničná známka	42	42
skladové systémy	217 175	18 902
Iné...	153	0
Mzdové náklady, z toho:	6 002	5 711
Mzdy a dohody	6 002	5 711
Rezerva na mzdy	0	0
Odmeny členov orgánov spoločnosti	0	0
Zákonné sociálne zabezpečenie, z toho:	2 113	2 118
Sociálna poisťovňa	1 513	1 516
Zdravotné poisťovne	600	602
Rezerva na odvody	0	0
Zákonné sociálne náklady	31	31
Tvorba SF	31	31
Príspevok na stravovanie	0	0
Iné...	0	0
Ostatné dane a poplatky	220	971
Daň z motorových vozidiel	182	164
Daň z nehnuteľností	0	756
Iné...	38	51
Iné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	1 949	272 551
Predaj HIM	734	243 189
Predaj materiálu	0	0
Pokuty, penále	499	28 281
Poistenie	639	822
Odpis pohľadávky	77	259
Manká a škody	0	0
Odpisy, OP k dlhodobému majetku	15 615	26 366
Finančné náklady	750	1 998

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

Prevod od teoretickej dane z príjmov právnických osôb k vykázanej dani z príjmov v daňovom priznaní Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Spoločnosť k 31.12.2013 vykázala kladný základ dane vo výške 9 153 EUR. Po uplatnení daňovej straty za rok 2011 a 2012 spoločnosť nevykázala daň. Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2013 vykázala zisk 9 153 EUR.

Tabuľka č.24

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	ZD	daň	daň %	ZD	daň	daň %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok HV pred zdanením	9 153	x	100%	-61 087	x	100%
Teoretická daň	x	2 105	23,00%	x	-11 607	19,00%
Daňovo neuznané náklady	29 005	6 671	72,88%	28 116	5342	-8,74%
Výnosy nepodliehajúce dani	-102	-23	-0,26%	-7 549	-1434	2,35%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0		0,00%
Spolu:	38 056	8 753	95,63%	-40 520	-7 699	12,60%
Splatná daň z príjmov	x	8 753	95,63%	x	-7 699	12,60%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
Odpočet straty	-38 056	-8 753	-95,63%			
Celková daň z príjmov	x	0	0,00%	x	-7 699	12,60%

K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch neeviduje Spoločnosť žiadny majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 podmienené záväzky, podmienený majetok a ostatné finančné povinnosti.

M. PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

V sledovanom období nepoberali členovia štatutárnych orgánov žiadne príjmy za ich činnosť pre spoločnosť a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY S PRIAZNENÝMI OSOBAMI

Medzi spriaznené osoby obchodnej spoločnosti patrí riaditeľ obchodnej spoločnosti a sesterská obchodná spoločnosť. Pre svoju sesterskú obchodnú spoločnosť zabezpečila Spoločnosť činnosti v objeme uvedenom v tabuľke na základe podpísanej zmluvy. Obchody sú realizované na základe princípu obvyklej ceny. Spriazneným osobám neboli poskytnuté žiadne úvery neboli poskytnuté preddavky.

Tabuľka č.25

sesterská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SEVOS PLUS s.r.o.	01	217 138	1 596
SEVOS PLUS s.r.o.	03	16 807	28 449
SEVOS PLUS s.r.o.	09	68 000	0

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 významné skutočnosti ktoré, by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva – údajov vykázaných v účtovnej závierke k 31. decembru 2013.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

K 1.1.2013 mala Spoločnosť vlastné imanie vo výške 3 866 €. V roku 2012 dosiahla Spoločnosť výsledok hospodárenia - stratu vo výške – 61 087 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.26

Položka VI	Bežné účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
ZI	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 515	0	0	0	1 515
Neuhradená strata minulých rokov	- 4 952	- 61 087	0	0	- 66 039
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 61 087	9 153	0	- 61 087	9 153
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu:	- 57 221	- 51 934	0	-61 087	- 48 068

Tabuľka č.27

Položka VI	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
Základné imanie, z toho:	6 639	0	0	0	6 639
ZI	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy, z toho:	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov, z toho:	1 515	- 4 952	0	0	- 3 437
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 515	0	0	0	1 515
Neuhradená strata minulých rokov	0	- 4 952	0	0	- 4 952
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 4 952	- 61 087	0	- 4 952	- 61 087
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Spolu:	3 866	- 66 039	0	- 4 952	- 57 221

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nie je povinná predkladať Peňažné toky v eurách k 31. decembru 2013.