

Poznámky
účtovná jednotka: PNEU-AGRE s.r.o.
účtovné obdobie: 2013

A. Informácie o účtovnej jednotke:

a)

názov spoločnosti: **PNEU-AGRE s.r.o.**

sídlo: **Trenčianske Stankovce 3012**

dátum založenia: 1.3.1999

dátum zápisu do OR: **11.5.1999**

IČO: **36 308 048**

b) Hlavné činnosti spoločnosti:

- pneuservis nákup a predaj pneumatík
- protektorovanie a opravy gumových pneumatík
- propagačná a reklamná činnosť
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľných ohlasovaných živností
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností v rozsahu voľných ohlasovaných živností

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	1	1

e) Predkladaná účtovná závierka je riadna účtovná závierka k 31.12.2013.

f) Valné zhromaždenie v súlade so znením spoločenskej zmluvy schválilo účtovnú závierku zostavenú za rok 2012 dňa 27.6.2013.

C. Informácie o konsolidácii

Účtovná jednotka nemá účasť na základnom imaní iných spoločností alebo družstiev t.z. že sa jej netýka konsolidácia.

D. Ďalšie informácie

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

- a) Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti účtovnej jednotky.
- b) V danom účtovnom období nedošlo k zmene účtovných zásad a účtovných metód.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
- 4) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný je ocenený cenou obstarania
- 5) Dlhodobý hmotný majetok obstarávaný vo vlastnej réžii je ocenený vo výške VN
- 8) Organizácia používa pri účtovaní zásob metódu B, nakúpené zásoby sú ocenené cenou obstarania.
- 12) Pohľadávky sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- 13) Finančný majetok je oceňovaný menovitými hodnotami.
- 14) Náklady budúcich období - podľa zmlúv
- 15) Záväzky sú ocenené ich menovitými hodnotami.
- 16) Rezervy sú oceňované podľa údajov zo zmlúv a podľa mzdovej metodiky.
- 21) Daň z príjmov splatná je počítaná podľa platných daň. predpisov.

d) Spôsoby zostavenia odpisového plánu

Organizácia používa odlišné účtovné a daňové odpisy.

Druh odpisovania lineárne alebo zrýchlene a dobu odpisovania volí podľa druhu HM svojim rozhodnutím.

Pri majetku do 1700 EUR organizácia rozhoduje podľa druhu a dĺžky doby použitia či sa bude účtovať priamo do nákladov alebo sa bude odpisovať.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a)

Tabuľka č.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	F	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku		750,31						750,31

účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		750,31						750,31
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		750,31						750,31
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		750,31						750,31
Opravné položky								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účetného obdobia								
Stav na konci účetného obdobia								

a)

Tabuľka č.2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivov a-né náklady na vývoj B	Softvé r c	Oceniteľ -né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obsta rávan ý DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účetného obdobia		750,31						750,31
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účetného obdobia		750,31						750,31
Oprávky								
Stav na začiatku účetného obdobia		750,31						750,31
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účetného obdobia		750,31						750,31
Opravné položky								

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

a)

Tabuľka č.3

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10.442,83	54.202,03				14.770,46		79.415,32
Prírastky		2.270,46	22.718,32				10218,32		35.207,10
Úbytky			12.500,00				24988,78		37.488,78
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		12.713,29	64.420,35				0,00		77.133,64
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.981,71	46.210,89						49.192,60
Prírastky		497,00	15.009,17						15.506,17
Úbytky			12.500,00						12.500,00
Stav na konci účtovného obdobia		3.478,71	48.720,06						52.198,77
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia		7.461,12	7.991,14				14770,46		30.222,72
Stav na konci účtovného obdobia		9.234,58	15.700,29				0,00		24.934,87

a)

Tabuľka č.4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		10.005,73	53.888,06				751,07		64.644,86
Prírastky		437,10	313,97				14.770,46		15.521,53
Úbytky							751,07		751,07
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10.442,83	54.202,03				14.770,46		79.415,32
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2.556,91	43.756,28						46.313,19
Prírastky		424,80	2.454,61						2.879,41
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		2.981,71	46.210,89						49.192,60
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7.448,82	10.131,78				751,07		18.331,67
Stav na konci účtovného obdobia		7.461,12	7.991,14				14770,46		30.222,72

b) Hmotný majetok na lízing je poistený v lízingových splátkach a firma má poistenie majetku, vozidlá majú PZP.

d) Vozidlo Ford je financované podľa zmluvy Autokreditu. S Volkswagen FS Slovensko je podpísaná zmluva o zabezpeč. prevode vlastníckeho práva a vozidlo je používané na základe výpožičky.

s) Údaje o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č.1

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			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	19,92	2.369,30	2.389,22
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	258,28		258,28
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	278,20	2.369,30	2.647,50

w) Údaje o finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.202,34	7.555,74
Bežné bankové účty	6.197,70	1.826,58
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	7.400,04	9.382,32

zb) Účty časového rozlíšenia:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	317,08	179,35
Prenájom reklamných plôch/inzercia		
Telefón, internet	41,84	68,24
Poistenie	201,98	55,55
Web, doména	51,42	51,43
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

G. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Údaje o vlastnom imaní

Vlastné imanie podniku zahŕňa základné imanie, nezapisované vklady spoločníkov, neuhradenú stratu minulých rokov, zákonný rezervný fond a HV bežného roka.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	15.073,27
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	15.073,27
Iné	
Spolu	15.073,27

b) Organizácia tvorila rezervy:

Tabuľka č.1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.425,07	1.138,22	1.266,20		2.647,05
Účtovná závierka 2013	200	200	200		200
Vypracovanie DPPO 2013	200	200	200		200
Rezerva na nevyčerp.dovol.	1.368,40	381,82	252,40		1.497,82
Nevyčerp.dovolenka-odvody	481,67	134,40	88,84		527,23
Spracovanie miezd 12/13	0	47	0		47
Spracov. účtovníctva 12/13	150	150	150		150
Daň. poradenstvo 12/13	25	25	25		25

Tabuľka č.2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušeni e E	Stav na kon ci účtovného obdobia F
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.371,53	2.425,07	2.371,53		2.425,07
Účtovná závierka 2012	180	200	180		200
Vypracovanie DPPO 2012	180	200	180		200
Rezera na nevyčerp.dovol.	1.232,64	252,40	116,64		1.368,40
Nevyčerp.dovolenka-odvody	433,89	88,84	41,06		481,67
Spracov. účtovníctva 12/12	280	150	280		150
Daň. poradenstvo 12/12	65	25	65		25

d) Údaje o záväzkoch – krátkodobé záväzky

Záväzky z obch.styku	18.503,02 EUR
Nevyfaktúrované dodávky	90,62 EUR
Záväzky voči zamestnancom	1.339,98 EUR
Záväzky voči soc. inštitúciám	3.280,06 EUR
Záväzky voči štátu	3.438,52 EUR
Záväzky voči spoločníkom	8.833,57 EUR
Záväzky voči konateľom	10.500,00 EUR
Ostatné záväzky	1.287,45 EUR
SPOLU:	47.273,22 EUR

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	31.201,29	37.456,35
Záväzky v splatnosti do jedného roka vrátane	16.071,93	20.031,37
Krátkodobé záväzky spolu	47273,22	57.487,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.365,05	100,23
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3.365,05	100,23

g) prehľad o sociálnom fonde

Organizácia tvorila fond na ťarchu sociálnych nákladov vo výške 0,6 % z mzdových prostriedkov podľa zákona č.152/94 Z.z. o sociálnom fonde.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	100,23	20,91
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	73,40	81,82
Čerpanie sociálneho fondu	0	2,50
Konečný zostatok sociálneho fondu	173,63	100,23

i) firma má povolené prečerpanie na BÚ – kontokorent v čiastke do 10000.

Tabuľka č.1

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé bankové úvery					
Krátkodobé bankové úvery					
SLSP 10.000 EUR	EUR	9,15	8.8.2013	0	2.216
VÚB 9.730 EUR	EUR		31.1.2014	786,09	5.773

Tabuľka č.2

Názov položky A	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účetné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
T. Sliva	EUR	bez		9.000	
Krátkodobé pôžičky					
P. Beňovič	EUR	bez		8.833,57	12.233,57
P. Beňovič	EUR	bez		0	2.300
Krátkodobé finančné výpomoci					
T. Sliva	EUR	bez		1.500	6.665,54

m) údaje o majetku prenajatého formou finančného prenájmu

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane b	od jedného roka do piatich rokov vrátane c	viac ako päť rokov d	do jedného roka vrátane e	od jedného roka do piatich rokov vrátane f	viac ako päť rokov g
Istina	25			1353,52		
Finančný náklad				84,63		
Spolu	25			1438,15		

H. Údaje o výnosoch

a) Údaje o tržbách:

firma poskytovala svoje služby tuzemským subjektom: A) služby pneuservisu, B)

predaj tovaru - pneumatiky a C) predaj tovaru - disky a ostatné.

Tabuľka č.1

Oblasť odbytu a	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
tuzemsko	17.841,18	13.936,52	123.825,73	140.609,25	8.815,04	7.189,01
Spolu	17.841,18	13.936,52	123.825,73	140.609,25	8.815,04	7.189,01

Tabuľka č.2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	241,30
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14.542,92	3.539,48
Odpis záväzkov	5.800	3.400
Nenávratná výpomoc	8.700	
Finančné výnosy, z toho:	0	0,45
<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>		
Bankové poplatky		
Úroky z lízingu		
Bankové poplatky		
Mimoriadne výnosy, z toho:		

g)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	17.841,18	13.936,52
Tržby za tovar	132.640,77	147.798,26
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8.587,08	3.539,48
Čistý obrat celkom	159.069,03	165.274,26

I. Údaje o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6.532,07	6.347,74
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Nájomné		80,09
Reklamné	969	955,10
Právne, poradenské a účtovné služby	2.746,40	3.250
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	850,52	427,31
Poistné	671,24	388,12
Finančné náklady, z toho:	1.080,41	2.240,79
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové úroky	683,34	1.553,66
Úroky z lízingu	34,87	191,24
Bankové poplatky	361,70	495,87
Mimoriadne náklady, z toho:		

J. Údaje o dani z príjmov

Firma neúčtovala o odloženej dani, podľa daň. priznania nebola vyčíslená daň.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3.856,23	x	23	-15.073,22	x	19
teoretická daň	x	886,93	23	x	-2863,91	19
Daňovo neuznané náklady	2.423,07		23	222,87	42,34	19
Odpočítateľné položky	1.312,08		23	636,65	120,96	19
Umorenie daňovej straty	-4.967,22		23	0	0	19
Spolu	0		23	-15.487,00	-2942,53	19
Splatná daň z príjmov	x	0	23	x	0	19
Odložená daň z príjmov	x	x		x	x	
Celková daň z príjmov	x	0		x	0	

K. Údaje o podsúvahových účtoch

Firma účtovala na podsúvahových účtoch predmety dlhodobej spotreby s cenou do 1.700 EUR a odpísané nedobytné pohľadávky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Drobné predmety dlhod. spotreby	15.151,42	12.723,49
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky	5.257,94	3.622,47
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. Údaje o iných aktívach a pasívach

Firma nemá iné záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve. Firma nemá ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve.

M. Údaje o členoch štatutárnych, dozorných, správnych a riadiacich a iných orgánoch spoločnosti:

Uvedené údaje v zmysle § 3 ods.4 Opatrenia firma neuvádza.

N. Vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Uvedené údaje v zmysle § 3 ods.4 Opatrenia firma neuvádza.

Všetky obchody boli uzatvorené za obvyklých obchodných podmienok.

O. Skutočnosti po dni zostavenia účtovnej závierky**P. Prehľad zmien vlastného imania**

Tabuľka č.1

Položka vlastného imania A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6.640				6.640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	4.500				4.500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	571,28				571,28
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-11.496,82	-15.073,27			-26.570,09
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15.073,27	3.856,23	-15.073,27		3.856,23
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č.2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Základné imanie	6640,00				6640,00
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					4500,00
Ostatné kapitálové fondy	4500,00				
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	417,47	153,81			571,28
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-14.419,20	2.922,38			-11.496,82
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3.076,19	-15.073,27	3.076,19		-15.073,27
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

R. Prehľad peňažných tokov

- firma nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov.