

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, 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 v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/17920/2013-74 – FS č.12/2013)

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	JEES Slovensko, s. r. o.
Sídlo:	Prečín 198, 018 15
Dátum založenia:	22.11.2001
Dátum vzniku:	16.05.2002

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- reklamná a propagačná činnosť,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti

c) Informácie o počte zamestnancov

Informácie k prílohe č.3 časti A. písm. c) o počte 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

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia: ÚJ nemá náplň

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:riadna, za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: 19.06.2013

C. Ak je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku poznámky obsahujú aj tieto informácie:

a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou: ÚJ nemá náplň

b) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka; uvádza sa aj obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá je bezprostredne konsolidujúcou účtovnou jednotkou: ÚJ nemá náplň

c) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky a adresa príslušného registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, v ktorom sa uložia tieto konsolidované účtovné závierky: ÚJ nemá náplň

d) Údaj, či je materská účtovná jednotka oslobodená od povinností zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádza:

1. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky: ÚJ nemá náplň

2. Pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek: ÚJ nemá náplň

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ÚJ bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

b) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód, s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

- 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacími cenami
- 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou - obstarávacími cenami
- 8. zásoby obstarané kúpou - obstarávacími cenami
- 12. pohľadávky pri ich vzniku – menovitou hodnotou
- 15. záväzky pri ich vzniku - menovitou hodnotou
- 13. finančný majetok - menovitou hodnotou
- 19. prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci – obstarávacími cenami.

Obstarávacía cena obsahuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním, ako je provízia, dopravné, poistné a iné. /Súčasťou nákladov súvisiacich s jeho obstaraním nie sú úroky a kurzové rozdiely/. V roku 2013 ÚJ nakupovala tovar, materiál a služby, ktoré boli ocenené obstarávacími cenami.

d) Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

ÚJ stanovuje odpisy DHM na základe predpokladanej doby jeho používania a priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať majetok začína od prvého dňa mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. O DHM, ktorého obstarávacía cena je menej ako 1700,-€ účtuje ako o spotrebe.

Z DHM ÚJ vlastní len dopravné prostriedky. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sa uvádza v nižšie uvedenom odpisovom pláne.

číslo IM	OC	Ročný odpis		Oprávky		ZC	
		v €	účtovný	daňový	účtovné	daňové	účtovná
Názov DHM - odpisová skupina - doba odpisovania - metóda odpisovania - odpis. sadzba /koeficient/							
DHM 11 PC a tlačiareň - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	1366,79			1366,79	1366,79		
DHM 13 Tlačiareň - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	593,44			593,44	593,44		
DHM 14 Kopírka - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	1161,12			1161,12	1161,12		
DHM 15 PC a tlačiareň - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	1263,02			1263,02	1263,02		
DHM 16 Baliaci stroj - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	2514,47			2514,47	2514,47		
DHM 17 NA Toyota Hiace - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	14937,26			14937,26	14937,26		
DHM 18 OA Škoda Fábria -predaná							
DHM 19 NA Škoda Octavia -predaná 02.09.2013							
DHM 20 OA Volvo XC90 - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	21699,67	2713	2713	2713	2713	18986,67	18986,67

DHM 21 NA Peugeot Boxer - účtovné odpisy - 4 roky - rovnomerne	12452,67	1038	1038	1038	1038	11414,67	11414,67
SPOLU	55988,44	3751,00	3751,00	25587,10	25587,10	30401,34	30401,34

e) *Dotácie poskytnuté na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia:* ÚJ nemá náplň

f) *Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:* ÚJ nemá náplň

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) *Dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

ÚJ neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

Počas roka 2013 ÚJ obstarala osobný automobil Volvo XC 90 a nákladný automobil Peugeot Boxer, ktoré zaradila do majetku spoločnosti a začala odpisovať. Taktiež predala odpísaný nákladný automobil Škoda Octavia, ktorý zároveň vyradila z majetku.

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

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			42716						42716
Prírastky			34152						34152
Úbytky			20880						20880
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			55988						55988
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42716						42716
Prírastky			3751						3751
Úbytky			20880						20880
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			25587						25587
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia			30401						30401

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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			42716						42716
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			42716						42716
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia			42716						42716
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			42716						42716
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia									

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

- D.A.S. poistenie	127,-€
- poistenie finančnej straty	63,-€
- poistenie podnikania	680,-€
- havarijné poistenie MV	727,-€
- povinné zmluvné poistenie	530,-€
Spolu	2127,-€

c.1) Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ÚJ nemá náplň

c.2) Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ÚJ nemá náplň

d) Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke: ÚJ nemá náplň

e) Nadobudnutý dlhodobý nehnuteľný majetok alebo prevedený dlhodobý nehnuteľný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva: ÚJ nemá náplň

f) Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty: ÚJ nemá náplň

g) Údaje, ktoré sa účtujú na účte 097 – Opravná položka k nadobudnutému majetku: ÚJ nemá náplň

h) Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie : ÚJ nemá náplň

i) Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy; ak prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva účtovná jednotka v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej materskou účtovnou jednotkou, uvádza sa aj obchodné meno, sídlo, výška vlastného imania a výsledku hospodárenia tejto inej účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

j) Obstarávací cena zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku v obstarávacej cene počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: ÚJ nemá náplň

k) Zmeny v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku: ÚJ nemá náplň

l) Opravné položky podľa zložiek dlhodobého finančného majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pričom sa uvádza stav opravných položiek na začiatku bežného účtovného obdobia, zmeny počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia: ÚJ nemá náplň

m) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a o dlhodobom majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať: ÚJ nemá náplň

n) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania: ÚJ nemá náplň

o) Opravné položky k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod ich tvorby, zúčtovania: ÚJ nemá náplň

p) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: ÚJ nemá náplň

q) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj: ÚJ nemá náplň

r) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

ÚJ tvorila opravnú položku k pohľadávkam, ktoré boli viac ako 1080 dní po splatnosti no neboli premlčané, vo výške 100%. ÚJ zároveň zúčtovala vytvorené opravné položky z dôvodu vyradenia pohľadávok, ku ktorým boli tvorené, z majetku.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku		657		657	
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		657		657	

s) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21251	7141	28392
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10815		10815
Iné pohľadávky	240		240
Krátkodobé pohľadávky spolu	32306	7141	39447

t) **Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia:** ÚJ nemá náplň

u) **Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať:** ÚJ nemá náplň

v) **Odložená daňová pohľadávka, pričom sa uvedie opis jej vzniku:** ÚJ nemá náplň

w) **Významné zložky krátkodobého finančného majetku:**

Tabuľka č.1 Informácie k prílohe č.3 písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	495	1809
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	23957	19085
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-300	
Spolu	24152	20894

x) **Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie, s uvedením stavu na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorby, zúčtovania opravných položiek k nemu a ich stavu na konci bežného účtovného obdobia, pričom osobitne sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:** ÚJ nemá náplň

y) **Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať:** ÚJ nemá náplň

za) **Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania:** ÚJ nemá náplň

zb) **Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:**

ÚJ vznikli v účtovnom období náklady budúcich období na rok 2014 v celkovej výške 2337,-€, ktoré boli tvorené nákladmi na časové rozlíšenie diaľničných známok, poistení, reklamné služby, prenájom web stránok a domény, mobil, internet, pev. linku, EDI prenosy, upgrade a zostatok PHM v nádržiach.

ÚJ ďalej vznikli príjmy budúcich období vo výške -1716,-€, ktoré predstavujú výšku dobropisov k vydaným faktúram za tovar.

zc) **Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach prenajímateľa:** ÚJ nemá náplň

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) **Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:**

1. **Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie:** základné imanie v hodnote 6639,-€ je splatené v plnej výške.

2. **Hodnota upísaného vlastného imania:** ÚJ nemá náplň

3. **Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:**

Tabuľka č. 1 Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	56226
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	56226
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	56226

4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátane akcií a podielov na základnom imaní vlastnených jej dcérskymi účtovnými jednotkami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv: ÚJ nemá náplň

5. Prehľad o zisku alebo strate, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania; uvádza sa aj súčet ziskov a strát: ÚJ nemá náplň

6. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: ÚJ nemá náplň

b) Jednotlivé druhy rezerv za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezerv:

ÚJ tvorila v roku 2013 krátkodobé rezervy na mzdy na nevyčerpané dovolenky vrátane zákonného poistenia vo výške nevyčerpanej dovolenky jednotlivých zamestnancov.

Tiež tvorila krátkodobú rezervu na zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania.

Tabuľka č. 1 Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. b) o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1842	1085	250	1592	1085
na nevyčerpané dovolenky	1592	835		1592	835
na zostavenie ÚZ a DP	250	250	250		250

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2679	1842	2679		1842
na nevyčerpanú dovolenku	2679	1592	2679		1592
na zostavenie DP a UZ		250			250

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. c) a d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	18507	66
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18507	66
Krátkodobé záväzky spolu	30750	69121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	29415	61743
Záväzky po lehote splatnosti	1335	7378

e) Hodnota záväzku zabezpečenom záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia a to s uvedením formy zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

f) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku: ÚJ nemá náplň

g) Záväzky zo sociálneho fondu:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. g) o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	66	143
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	247	95
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	246	95
Čerpanie sociálneho fondu	306	172
Konečný zostatok sociálneho fondu	7	66

h) Vydané dlhopisy: ÚJ nemá náplň

i.1) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

ÚJ poskytla konateľka Miriam Chudá dlhodobú pôžičku na obstaranie automobilu Volvo vo výške 18 500,-€.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička M. Chudá	EUR	0	31.12.2017	18500	18500	
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

i.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - hodnota v eurách a forma zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

j) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období: ÚJ nemá náplň

k) Významné položky derivátov: ÚJ nemá náplň

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi, pričom sa uvádza forma tohto zabezpečenia: ÚJ nemá náplň

m) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu v poznámkach nájomcu: ÚJ nemá náplň

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu: ÚJ vznikli počas účtovného obdobia nasledujúce tržby za:

- tovar 418 044,-€
- predaný DHM a DNM 6 100,-€

b) Zmeny stavu zásob vlastnej výroby; ak sa zmena ich stavu nerovná rozdielu medzi stavom netto na konci predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto na konci bežného účtovného obdobia, uvádzajú sa dôvody vzniku tohto rozdielu podľa jednotlivých položiek zásob, najmä manká a škody, zmena metódy oceňovania, dary: ÚJ nemá náplň

c) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov: ÚJ nemá náplň

d) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti: ÚJ nemá náplň

e) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: ÚJ nemá náplň

f) Suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek mimoriadnych výnosov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: ÚJ nemá náplň

g) Suma čistého obratu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	418044	433930
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6155	1199
Čistý obrat celkom	424199	435129

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby: ÚJ vznikli počas účtovného obdobia náklady na služby vo výške 64 049,-€, z toho boli významné náklady na:

- bonusy	19 868,-€
- účtovníctvo a ostatné služby	12 717,-€
- sprostredkovanie predaja	6 974,-€
- Carrefour databázu výrobkov	6 000,-€
- dopravu	2 782,-€
- opravu a údržbu automobilov	2 768,-€
- nájomné	2 527,-€
- inzerciu	2 425,-€
- Ahold propagačná odmena	2 024,-€
- mobil a internet	1 776,-€
- reprezentáciu	1 337,-€
- poštovné, telefón a hovorné	1 108,-€

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti: ÚJ vznikli počas účtovného obdobia nasledujúce významné ostatné náklady z hospodárskej činnosti:

- spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	11 382,-€
- predaný tovar	271 029,-€
- osobné náklady	41 913,-€
- dane a poplatky	497,-€
- odpisy	3 751,-€
- ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 529,-€
- tvorba a zúčtovanie opravných položiek	657,-€

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: ÚJ vznikli počas účtovného obdobia finančné náklady vo výške 2 568,-€, z toho boli významné náklady na:

- havarijné poistenie MV	727,-€
- poistenie podnikania	680,-€
- povinné zmluvné poistenie	530,-€
- bankové poplatky	414,-€
- D.A.S poistenie	127,-€
- poistenie finančnej straty	63,-€
- kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	28,-€

d) Opis a suma položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek mimoriadnych nákladov týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: ÚJ nemá náplň

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm: ÚJ nemá náplň

J. Informácie o daniach z príjmov:

a,b,c,d,e) Informácie o daniach z príjmov: ÚJ nemá náplň

f,g) Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. písm. f) a g) o daniach z príjmov

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:	26825	X	x	71043	x	x
teoretická daň	x	6170	23	x	13498	19
Daňovo neuznané náklady	4816	1108	23	8088	1537	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-680	-156	23	-1149	-218	19
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	30961	7121	23	77982	14817	19
Splatná daň z príjmov	x	7121	23	x	14817	19
Odložená daň z príjmov	x		23	x		19
Celková daň z príjmov	x	7121	23	x	14817	19

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: ÚJ nemá náplň

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) *Podmienené záväzky – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:* ÚJ nemá náplň

b) *Opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám (spriaznené osoby sú - napr. majetkovo prepojené osoby, personálne prepojené osoby, vedúci zamestnanci a ich blízke osoby, významní veritelia, významní obchodní partneri):* ÚJ nemá náplň

c) *Podmienení majetok – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým je možný majetok, ktorý vznikol z minulých udalostí a jeho existencia závisí od neistej udalosti v budúcnosti nezávisle na účtovnej jednotke – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov a práva z privatizácie:* ÚJ nemá náplň

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) *Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb):*

Štatutárny orgán: ÚJ nemá náplň

Dozorný orgán: ÚJ nemá náplň

Iný orgán: ÚJ nemá náplň

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b,c) *Zoznam obchodov, neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok, medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:* ÚJ nemá náplň

O. Následné udalosti - informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:

a) *Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:* ÚJ nemá náplň

b) *Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, o ktorých sa účtovná jednotka dozvedela medzi dňom, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a dňom jej zostavenia a ktoré sa týkajú ich stavu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:* ÚJ nemá náplň

c) *Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:* ÚJ nemá náplň

d) *Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:* ÚJ nemá náplň

e) *Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:* ÚJ nemá náplň

f) *Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:* ÚJ nemá náplň

g) *Vydané dlhopisy a iné cenné papiere:* ÚJ nemá náplň

h) Zlúčenie, splynutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma: ÚJ nemá náplň

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky: ÚJ nemá náplň

P. Prehľad zmien vlastného imania:

Základné imanie zapísané do obchodného registra: 6 639,-€

Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	35599	56226	39300		52525
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	56226	19704		56226	19704
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	6639				6639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	35599	45637	45637		35599
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	45637	56226	45637		56226
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: ÚJ nemá náplň

U. Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: ÚJ nemá náplň

V. Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: ÚJ nemá náplň

W. Informácie o službách vo verejnom záujme: ÚJ nemá náplň

Použité skratky:

kons. - konsolidovaný
CP - cenný papier
DFM – dlhodobý finančný majetok
DHM – dlhodobý hmotný majetok
DIČ – daňové identifikačné číslo
DNM – dlhodobý nehmotný majetok
DP – daňové priznanie
DÚJ – dcérska účtovná jednotka
IČO – identifikačné číslo organizácie
NA – nákladný automobil
NBO – náklady budúcich období
OA – osobný automobil
OP – opravná položka
PHM – pohonné hmoty
PSC – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
ÚZ – účtovná závierka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie