

Poznámky k účtovnej závierke
podľa opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 zo dňa 31.3.2003 v znení neskorších predpisov
k 31. 12. 2013

A. Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Názov spoločnosti: ENDORFINE, s.r.o.

Sídlo spoločnosti: Gabriela Povalu 245/15
010 01 Žilina

Dátum založenia: Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená Spoločenskou zmluvou zo dňa 25.11.2005.

Zakladajúcimi spoločníkmi spoločnosti sú:

- Ing. arch. Tomáš Dupkala
- Ing. arch. Pavol Ružbarský
- Ing. arch. Matúš Repka
- Ing. arch. Štefan Petras

Dátum zápisu do obchodného registra: 03.12.2005

Identifikačné číslo : 36774499

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Predmet činnosti účtovnej jednotky podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu Žilina a Okresného úradu Žilina, odbor živnostenského podnikania:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 03.12.2005)
kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 03.12.2005)
faktoring a forfaiting	(od: 03.12.2005)
finančný leasing	(od: 03.12.2005)
reklamná a propagačná činnosť	(od: 03.12.2005)
prenájom strojov, prístrojov a zariadení	(od: 03.12.2005)
prenájom nehnuteľností, bytov a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom	(od: 03.12.2005)
skladovanie a uskladnenie	(od: 03.12.2005)
organizovanie kurzov, školení s seminárov	(od: 03.12.2005)
organizovanie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí	(od: 03.12.2005)
administratívne práce	(od: 03.12.2005)
upratovacie práce a čistenie budov	(od: 03.12.2005)
prekladateľské a tlmočnicke služby	(od: 03.12.2005)
fotografické služby	(od: 03.12.2005)
činnosť organizačných a ekonomických poradcov	(od: 03.12.2005)
výškové práce pomocou horolezeckej techniky	(od: 03.12.2005)
obkladanie stien a kladenie dlážkových krytín	(od: 03.12.2005)
maliarske, natieračské a lešenárske práce	(od: 03.12.2005)
demolácia a zemné práce, prípravné práce pre stavbu	(od: 03.12.2005)
vydavateľské činnosti	(od: 03.12.2005)
vedenie účtovníctva	(od: 03.12.2005)
inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo	(od: 03.12.2005)
údržba zelene	(od: 03.12.2005)

podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností	(od: 03.12.2005)
podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi	(od: 03.12.2005)
výroba drobných kovových výrobkov	(od: 03.12.2005)
výroba drobných výrobkov z dreva	(od: 03.12.2005)
pílenie, hobľovanie a impregnácia dreva	(od: 03.12.2005)
sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností	(od: 03.12.2005)
prenájom motorových vozidiel	(od: 03.12.2005)
prieskum trhu a verejnej mienky	(od: 03.12.2005)
činnosť architekta podľa ust. § 4 zákona č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení neskorších predpisov	(od: 23.10.2007)
uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien	(od: 23.10.2007)
stolárstvo	(od: 23.10.2007)
sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)	(od: 23.10.2007)
výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m ² a výšku 15m, drobných stavieb a ich zmien	(od: 23.10.2007)
grafické práce na počítači	(od: 23.10.2007)

Charakteristika činnosti účtovnej jednotky

Hlavnou činnosťou účtovnej jednotky v účtovnom období 1.1.2013 – 31.12.2013 bolo inžinierske činnosti v rozsahu voľných živností a činnosť architekta podľa ust. § 4 zákona č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení neskorších predpisov. V bezprostredne predchádzajúcom období sa spoločnosť zaoberala rovnakou činnosťou.

Názov, sídlo a právna forma podnikov, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je spoločnosťou s neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Priemerný počet pracovníkov počas účtovného obdobia

Spoločnosť v roku 2013 zamestnávala v priemere 4 zamestnancov na hlavný pracovný pomer. V predchádzajúcom roku 2012 zamestnávala spoločnosť 4 zamestnancov na hlavný pracovný pomer a 1 zamestnanca na dohodu mimo prac. pomeru.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka k poslednému dňu účtovného obdobia a bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

Informácie o tom, kedy príslušný orgán účtovnej jednotky schválil účtovnú závierku zostavenú za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť ENDORFINE, s.r.o. schválila zostavenú účtovnú závierku za rok 2012 na Riadnom valnom zhromaždení dňa 07.05.2013.

B. zrušené k 31/12/2013

C. Účtovná jednotka ako súčasť konsolidovaného celku

Spoločnosť ENDORFINE, s.r.o. nevlastní podiel v žiadnej spoločnosti, a nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. Ďalšie informácie

Uvedené oblasti budú rozvedené v ďalších kapitolách poznámok:

- a) Použité účtovné zásady a účtovné metódy
- b) Údaje vykázané na strane aktív súvahy

- c) Údaje vykázané na strane pasív súvahy
- d) Údaje o výnosoch
- e) Údaje o nákladoch
- f) Údaje o dane z príjmov
- g) Údaje na podsúvahových účtoch
- h) Údaje o iných aktívach a iných pasívach
- i) Údaje o spriaznených osobách
- j) Údaje o skutočnostiach , ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje závierka a dňom jej zostavenia
- k) Prehľad zmien vlastného imania

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Účtovná jednotka nepretržite pokračuje vo svojej činnosti.

b) Spoločnosť v priebehu roka nezmenila účtovné zásady a metódy na majetok, záväzky a vlastné imanie

c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov :

➤ **1. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Je oceňovaný obstarávacou cenou pričom súčasťou obstarávacej ceny sú:

- cena obstarania
 - náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, provízie /
- Spoločnosť v bežnom roku nenakúpila dlhodobý nehmotný majetok .

➤ **2. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť netvorila dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

➤ **3. Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neobstarala dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom.

➤ **4. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Je oceňovaný obstarávacou cenou pričom súčasťou obstarávacej ceny sú:

- cena obstarania
 - náklady súvisiace s obstaraním /prepravné, clo, dovozná prírážka, náklady na montáž, poplatky/
- Spoločnosť v bežnom roku nakupovala dlhodobý hmotný majetok, ktorý podľa súčasnej legislatívy je zaradený do skupín od 1 – 4 podľa zákona o dani z príjmov a zákona o účtovníctve. Spoločnosť zvolila metódu rovnomerného odpisovania.

5. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Podnik v bežnom roku netvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

➤ **6. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neobstarala dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom.

➤ **7. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neeviduje v účtovnej evidencii dlhodobý finančný majetok.

➤ **8. Zásoby obstarané kúpou**

Sú oceňované obstarávacou cenou, ktorá sa skladá:

- cena obstarania
- náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, clo, dovozná prírážka, provízie, poplatky/

➤ **9. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť v účtovnom období roka 2013 netvorila zásoby vlastnou činnosťou.

➤ **10. Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neobstarala zásoby iným spôsobom.

➤ **11. Zákazková výroba**

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe v roku 2013.

➤ **12. Pohľadávky**

Spoločnosť pohľadávky oceňovala obstarávacou hodnotou.

➤ **13. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť krátkodobý finančný majetok oceňovala nominálnou cenou.

➤ **14. Časové rozlíšenie na strane aktív**

Spoločnosť časovo rozlíšila náklady súvisiace s účtovným obdobím, do ktorého časovo náklady patria. Uvedené je premietnuté v nákladoch budúcich období na účte 381. Spoločnosť časovo rozlišovala aj príjmy budúcich období na účte 385.

➤ **15. Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Spoločnosť oceňovala záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov obstarávacou cenou. Účtované prípady vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka účtovala v príslušnej mene, ktorá bola prepočítaná kurzom zaúčtovania vyhláseným kurzom ECB v deň predchádzajúci účtovného prípadu.

➤ **16. Časové rozlíšenie na strane pasív**

Spoločnosť časovo nerozlišovala na strane pasív.

➤ **17. Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch a nevyužila služby s ním spojené.

➤ **18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť majetok a záväzky nemala zabezpečené derivátmi.

➤ **19. Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**

Spoločnosť v období roka nemala majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

➤ **20. Majetok obstaraný v privatizácii**

Spoločnosť nevlastní majetok obstaraný privatizáciou.

➤ **21. Daň z príjmov splatná za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť za bežné obdobie roka 2013 neplatila preddavky na daň z príjmu, nakoľko v roku 2012 nepresiahla jej daňová povinnosť sumu 1659,70 € a nemusela platiť preddavky daň.

Zmeny spôsobov oceňovania, odpisovania, postupov účtovania

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene odpisovania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku. Účtovná jednotka pri odpisovaní uplatňuje rozdielne účtovné a daňové odpisy.

Postupy účtovania, usporiadanie položiek účtovnej závierky a obsahovému zamedzeniu týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu neboli menené.

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

Pre odpisovanie nehmotného a hmotného dlhodobého majetku bol vypracovaný odpisový plán spoločnosti, ktorý je platný pre celé účtovné obdobie roka 2013.

Účtovná jednotka vlastní dlhodobý hmotný majetok spoločnosti.

Suma pre zaradenie dlhodobého hmotného majetku zodpovedá účtovným a daňovým predpisom a to vo vstupnej cene vyššej ako 1.700,- EUR.

Nehmotný majetok v cene nižšej ako 2.400,-EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 518 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše.

Hmotný majetok v cene nižšej ako 1.700,- EUR je zúčtovaný priamo do nákladov spoločnosti - jednorázovo a to v analytickej evidencii účtu 501 a v príslušnom roku obstarania sa odpíše.

e) Dotácie poskytované na obstaranie majetku s uvedením zložky majetku a ich ocenenia

Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne dotácie na obstaranie majetku

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

Účtovná jednotka v roku 2013 nenadobudla žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Ani za bezprostredne predchádzajúce obdobie spoločnosť nenadobudla žiaden dlhodobý nehmotný majetok

Účtovná jednotka eviduje dlhodobý hmotný majetok na účtoch 022100-022103, 022200-022206. V roku 2013 spoločnosť nadobudla dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 36 720,45 € a vyradila majetok vo výške 48 454,24 €.

Za bezprostredne predchádzajúce obdobie spoločnosť nenadobudla žiaden majetok a nevyradila žiaden majetok.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7553,48						7553,48
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7553,48						7553,48
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6201,08						6201,08
Prírastky		676,20						676,20
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6877,28						6877,28
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1352,40						1352,40
Stav na konci účtovného obdobia		676,20						676,20

Tabuľka I. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7553,48						7553,48
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		7553,48						7553,48

Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4759,88						4759,88
Prírastky		1441,20						1441,20
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6201,08						6201,08
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2793,60						2793,60
Stav na konci účtovného obdobia		1352,40						1352,40

Informácie k prílohe P. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

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			86489,47						86489,47
Prírastky			36720,45						36720,45
Úbytky			48454,24						48454,24
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			74755,68						74755,68
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			83104,20						83104,20
Prírastky			7631,93						7631,93
Úbytky			48454,24						48454,24
Stav na konci účtovného obdobia			42281,89						42281,89
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku			3385,27						3385,27

Dlhodobý hmotný úctovného obdobia	Bežné účtovné obdobie							
Stav na konci úctovného obdobia			32473,79					32473,79

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku úctovného obdobia			86489,47						86489,47
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úctovného obdobia			86489,47						86489,47
Oprávky									
Stav na začiatku úctovného obdobia			69596,90						69596,90
Prírastky			13507,30						13507,30
Úbytky									
Stav na konci úctovného obdobia			83104,20						83104,20
Opravné položky									
Stav na začiatku úctovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci úctovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úctovného obdobia			16892,57						16892,57
Stav na konci úctovného obdobia			3385,27						3385,27

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť mala poistený dlhodobý hmotný majetok v hodnote 2 368,33 €. Poistné obsahuje zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie EuroGap a poistenie majetku ateliéru.

c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo sním nakladať

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok.

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

Spoločnosť nemá majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva.

- 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 závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva**

Spoločnosť neužíva nehnuteľný dlhodobý majetok, na ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa zostavenia závierky roka 2013.

- f) **Majetok, ktorým je goodwill a o spôsobe výpočtu jeho hodnoty**

Spoločnosť v účtovnom roku 2013 neobstarala majetok, na ktorom bola reálna hodnota rozdielna ako obstarávacia – o goodwill neúčtovala.

- g) **Údaje o opravnej položke k nadobudnutému majetku**

Účtovná jednotka v účtovnom období roka 2013 neúčtovala o opravnej položke k nadobudnutému majetku.

- h) **Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť za bežné účtovné obdobie nemala výskumnú a vývojovú činnosť.

- i,j,k,l,m,n) **Štruktúra dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, prírastky, úbytky, presuny, opravné položky, zmeny, záložné právo, ocenenie**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období nenadobudla dlhodobý finančný majetok.

- o) **Údaje o opravných položkách k zásobám v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie**

Spoločnosť netvorila v príslušnom roku opravné položky k zásobám. Spoločnosť v roku 2013 nadobudla pozemky – nehnuteľnosť na predaj.

1. Informácie k prílohe I. 3 časti F. písm. o) o opravných položkách k zásobám

Tabuľka I. 1

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Tabuľka I. 2

Nehnuteľnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	57744,17
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	57744,17

- p) **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Spoločnosť nevlastní zásoby, pri ktorých je zriadené záložné právo, alebo obmedzené právo s nimi nakladať.

- q) **Zákazková výroba**

Organizácia neúčtovala o zákazkovej výrobe.

r) **Tvorba, zníženie a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, dôvod tvorby, zníženie a zrušenie**

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

s) **Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti po lehote splatnosti**

Informácie k prílohe I. 3 časti F. písm. s) 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	89319,97	33417,98	122737,95
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	3232,90		3232,90
Iné pohľadávky	14859,08		14859,08
Krátkodobé pohľadávky spolu	107411,95	33417,98	140829,93

t,u) **Hodnota pohľadávok zabezpečená záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, prípadne má obmedzené právo s nimi nakladať**

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom a inou formou zabezpečenia.

v) **Odložená daňová pohľadávka, opis jej vzniku**

V účtovnom období organizácia neúčtovala o odloženej pohľadávke.

w) **Významné položky krátkodobého finančného majetku**

Účtovná jednotka k 31.12.2013 má peniaze v pokladnici vedenej v tuzemskej mene a mene CZK.

K 31.12.2013 účtovná jednotka vykonala fyzickú inventúru peňazí v hotovosti (pokladňa EUR a CZK). Neboli zistené žiadne rozdiely oproti účtovnému stavu.

Spoločnosť má uložené peňažné prostriedky na bankovom účte vo VUB, a.s. Žilina.

Účtovná jednotka konečný zostatok peňazí vykázanom na výpise k 31.12.2013 porovnala s účtovným stavom. Neboli zistené žiadne rozdiely.

Informácie k prílohe I. 3 časti F. písm. w) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5239,39	3277,82
Bežné bankové účty	61588,65	92666,48
Bankové účty termínované		

Peniaze na ceste		
Spolu	66828,04	95944,30

x) Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku za bežné účtovné obdobie

V účtovnom období spoločnosť netvorila opravné položky k finančnému majetku.

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

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať.

za) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou a vplyv na výsledok hospodárenia a výšku vlastného imania

Spoločnosť pokladňu v CZK prepočítavala kurzom ECB ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Spoločnosť z tejto transakcie vyčíslila kurzovú stratu 31,63 €.

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

Spoločnosť účtovala o položkách časového rozlíšenia o nákladoch a formou časového rozlíšenia pomocou účtu 381 v hodnote 4877,24 € ako aj podľa postupov účtovania tvorbu z r. 2012 rozpustila do nákladov v hodnote 6 082,57 €. Ide najmä o časové rozlíšenie nákladov :

- Energie a nájom 1/2014	1 066,27 €
- Poistenie majetku	2445,60 €
- Tel. poplatky + internet – domény	91,84 €
- Poistenie prof. zodpovednosti	779,59 €
- Licencie software	324,14 €
- Predplatné	30,10 €
- Diaľničné známky	139,70 €

Spoločnosť v roku 2013 časovo rozlišovala aj príjmy budúcich období na účte 385 v celkovej výške 12843,89 €. Išlo najmä o zúčtovanie provízií roku 2013 vo výške 1443,89 € a vyúčtovanie prác, ktoré boli uskutočnené v roku 2013, ale fakturácia prebehla v roku 2014 (čakalo sa na schválenie od generálneho investora) vo výške 11 400,00 €.

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

➤ 1. Opis základného imania počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie

Základné imanie účtovnej jednotky v celkovej výške 6640,00 € je vytvorené z peňažného vkladu spoločníkov:

Ing. arch. Tomáš Dupkala

Vklad: 1 660 € Splatené: 1 660 €

25 % podiel na základnom imaní

Pavol Ružbarský

Vklad: 1 660 € Splatené: 1 660 €

25 % podiel na základnom imaní

Ing. arch. Matúš Repka

Vklad: 1 660 € Splatené: 1 600 €

25 % podiel na základnom imaní

Štefan Petras

Vklad: 1 600 € Splatené: 1 660 €

25 % podiel na základnom imaní

- Základné imanie je splatené v plnej výške. Účtovná jednotka v roku 2009 vykonala prepočet základného imania v OR, metódou nahor a zaokrúhlila podiely jednotlivých spoločníkov. Vzniknutý rozdiel vyrovnala z nerozdeleného zisku min. rokov.

Text	Hodnota €
Základné imanie celkom	6640,00
Počet podielov	4
Nominálna hodnota každého podielu	1600,00

➤ 2. Hodnota upísaného vlastného imania

€

Text	Stav vlastného imania v minulom období	Stav vlastného imania v bežnom účtovnom období	Rozdiel bežné- minulé účtovné obdobie
A. Vlastné imanie, v tom	90373,99	165554,88	+75180,89
A.I. Základné imanie (411)	6 640,00	6 640,00	-
A.I.1 Základné imanie (411)	6 640,00	6 640,00	-
2 Vlasné akcie a vlastné obch.podiely (-/-252)	-	-	-
3. Zmena základného imania +/-419	-	-	-
A.II. Kapitálové fondy	-	-	-
A.II. 1. Emisné ážio (412)	-	-	-
2. Ostatné kapitálové fondy (413)	-	-	-
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)	-	-	-
4. Oceňovacie rozdiely z precen. majetku +,-/414	-	-	-
5. Oceňovacie rozdiely z precen. kap. Účastín (+,- 415)	-	-	-
6. Oceňovacie rozdiely z prec. Pri spl. A rozdelení	-	-	-

➤ 3. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia.

Zisk roku 2012 spoločnosť vysporiadala na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia nasledovne:

Informácie k prílohe I. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty Tabuľka I. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	20574,87
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného erozdŤen fondu	
Prídel do štatutárnych a erozdŤe fondov	
Prídel do erozdŤen fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do erozdŤeného zisku minulých rokov	20574,87
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	20574,87

➤ 4. Akcie a podiely na základnom imaní vlastnené účtovnou jednotkou, vrátenie akcií a podielov na základnom imaní vlastnených ovládanými osobami a osobami, v ktorých má účtovná jednotka podstatný vplyv
Spoločnosť nevlastní podiely na základnom imaní vlastnených ovládanými osobami .

➤ 5. Prehľad zisku alebo straty, ktorá nebola účtovaná ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania
Spoločnosť neúčtovala v období roka 2013 na účtoch vlastného imania.

b) Druhy rezerv za bežné účtovné obdobie tvorba, zrušenie, zníženie

Účtovná jednotka k 31.12.2013 vytvárala krátkodobú rezervu na účtovnú závierku a daňové priznanie za rok 2013 vo výške 500,00 € a rezervu na nevyčerpané dovolenky s príslušnými odvodmi vo výške 1 574,16 €. Za bezprostredne predchádzajúce obdobie spoločnosť vytvárala

krátkodobú rezervu na účtovnú závierku v celkovej výške 500,00 € a rezervu na nevyčerpané dovolenky s odvodmi vo výške 879,91 €. Táto rezerva bola v roku 2013 rozpustená.

Informácie k prílohe I. 3 časti G. písm. b) o rezervách

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:	1379,91	2076,16	1379,91		2076,16
Rezerva na zost. účt. závierky	500,00	500,00	500,00		500,00
Rezerva na dovolenky+odvody	879,91	1574,16	879,91		1574,16

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce 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:	649,81	1379,91	649,81		1379,91
Rezerva na zost. účt. závierky	600	500	600		500
Rezerva na dovolky+odvody	49,81	879,91	49,81		879,91

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

€								
Súvahová položka záväzku	Riad. súvahy	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti spolu, v tom	Zostatok doby splatnosti do 1 roka	Zostatok doby splatnosti od 1 roka do 5 rokov	Zostato k doby splatnosti nad 5 rokov	Výška záväzkov krytých záložným právom	Výška záväzkov voči spriazneným osobám
1.Záväzky z obchodného styku	107	104157,51	1262,50	105420,01	-	-	-	-
2. Nevyfakturované dodávky	109	812,49	-	812,49	-	-	-	-
5.Záväzky voči vlastníkom	112	12134,72	-	12134,72	-	-	-	-
6 Voči zamestnancom	113	1337,70	-	1337,70	-	-	-	-
7 Zo sociálneho zabezpečenia	114	789,25	-	789,25	-	-	-	-
8.Daňové záväzky	115	23757,65	-	23757,65	-	-	-	-
9 Ostatné záväzky	116	7102,73	-	7102,73	-	-	-	-

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	1262,50	2413,72
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	151354,55	82035,38
Krátkodobé záväzky spolu	151354,55	82035,38
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	258,60	225,47
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	258,60	225,47

e) **Hodnota záväzku zabezpečená záložným právom alebo zabezpečeným inou formou zabezpečenia**

Organizácia nemá žiadne záväzky kryté záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

f) **Vznik odloženého daňového záväzku**

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o odloženom daňovom záväzku.

g) **Záväzky zo sociálneho fondu, čerpanie**

Sociálny fond vytvára spoločnosť vo výške 0,06% zúčtovaných hrubých miezd zamestnancov. Sociálny fond spoločnosti bol použitý hlavne na príspevok na stravu zamestnancov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	225,47	180,98
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	108,43	126,89
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	108,43	126,89
Čerpanie sociálneho fondu	75,30	82,40
Konečný zostatok sociálneho fondu	258,60	225,47

h) Vydané dlhopisy

Spoločnosť v účtovnom období nevlastnila dlhopisy ani ich nevydala.

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci, výška úroky, splatnosť, forma zabezpečenia

Spoločnosť nemala poskytnutý úver, pôžičku ani nenávratnú finančnú výpomoc.

j,k,l) Významné položky časového rozlíšenia výdavkov a výnosov budúcich období, položiek derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečenými derivátmi

Spoločnosť časovo nerozlišovala na strane pasív.

H. Údaje o výnosoch spoločnosti

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	e	f	g
Arch. služby	167241,50	185323,45				
Provízie	6413,42	5050,16				
Autorský dozor	4077,00	620,00				
Realizácia	96748,64	99188,07				
Konzultačná činnosť	78901,03	0,00				
Predaj tovaru			11341,82;	5808,14		
Spolu	290181,68	290181,68	11341,82	5808,14		

b) Zmena stavu

Spoločnosť v účtovnom roku 2013 neúčtovala o zmene stavu zásob.

c) Opis významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

Spoločnosť neúčtovala o významných položkách výnosov pri aktivácii nákladov.

d) Opis ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o predaji dlhodobého hmotného majetku v ciekovej výške 18 700,00 €. Za bezprostredne predchádzajúce obdobie spoločnosť účtovala o ostatných položkách z hospodárskej činnosti nasledovne: poistné plnenie vo výške 404,21 €.

e) Opis významných položiek finančných výnosov a kurzových ziskov

Spoločnosť v roku 2013 účtovala o výnosoch z BU v celkovej výške 6,91 € a kurzových ziskoch vo výške 5,71 €. Kurzové zisky z prepočtu majetku a záväzkov v cudzej mene k 31/12/2013 – 0,00 €

f) Mimoriadne výnosy týkajúce sa bežného a predchádzajúceho obdobia

Spoločnosť neúčtovala o mimoriadnych výnosoch v predchádzajúcom, ani v bežnom období.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby		
Tržby z predaja služieb	353381,59	290181,68
Tržby za tovar	11341,82	5808,14
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	364723,41	291181,68

I. Údaje o nákladoch spoločnosti**a) Opis významných položiek nákladov za služby**

<i>významných položiek</i>	<i>Druh</i>	€ <i>sumy</i>
Servis, opravy		1262,93
Cestovné		2554,90
Repre		171,98
Ostatné služby		3723,93
Tel. poplatky, internet, poštovné		3208,32
Nájom		11036,16
Subdodávky		86268,39
Služby profesie		74508,97
Účtovnícke služby		2200,00

b) Opis významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť účtovala do nákladov poisťné zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel a poistenie podnikania v celkovej hodnote 3237,82 €, mzdové náklady vrátane povinného poisťného vo výške 29 334,39 €, odpisy majetku 4922,86 € a zostatkovú cenu majetku pri predaji vo výške 3385,27 €.

c) Opis významných položiek finančných nákladov kurzových strát, osobitne k zostaveniu závierky

Spoločnosť účtovala do obdobia bankové poplatky vo výške 462,54 € a kurzové straty v celkovej výške 46,76 € - z toho kurzové straty k 31/12/2013 vo výške 31,63 €.

d) Položky mimoriadnych nákladov za bežné, predchádzajúce obdobie

<i>Druh mimoriadnych nákladov</i>	<i>Suma</i>
-	-

Spoločnosť neúčtovala počas obdobia roka 2013 o mimoriadnych nákladoch.

J. Údaje o daniach z príjmov

Účtovná jednotka za zdaňovacie obdobie roku 2013 vyčíslila daňovú povinnosť vo výške 23 525,76 €

a,b,c,d,e,f,g) Odložené dane z príjmov účtovaných v bežnom období

Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani v roku 2013.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	98707,85	x	x	20892,37	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	5586,33			7024,19		
Výnosy nepodliehajúce dani	8,25			16,63		
Umorenie daňovej straty	2000,00			26245,16		
Spolu	104285,93	23525,76	23	1654,77	314,91	19
Splatná daň z príjmov	X	23525,76	23	x	314,91	19
Odložená daň z príjmov	x	-	-	x	-	-
Celková daň z príjmov	X	23525,76	23	x	314,91	19

K. Údaje na podsúvahových účtoch

Spoločnosť neúčtovala na podsúvahových účtoch.

L. Údaje o iných aktívach a iných pasívach

a) Hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku, z ručenia, formy zabezpečenia a budúci možný záväzok voči spriazneným osobám

- 1,2,3,4,5,6,7,8 – Spoločnosť nemala žiadne možné záväzky nevykázané v súvahe.

b) Hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky, ktoré sa nevykazujú v súvahe, budúce právo alebo povinnosť z devízových termínovaných obchodov, obchodov s derivátmi, opčné obchody, zo zmlúv o kúpe prenajatých vecí, práv povinností z investovania prostriedkov..., povinnosti týkajúce spriaznených osôb

- Spoločnosť nemala v priebehu roka 2013 prípady, ktoré neboli zaznamenané v bilancii spoločnosti.

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

a,b,c) Peňažné príjmy, nepeňažné príjmy, nepeňažné preddavky a sumy úverov

Druh plnenia	súčasní členovia orgánov			bývalí členovia orgánov			€
	Štatutárnych	riadiacich	dozorných	štatutárnych	riadiacich	Dozorných	
Príjmy za činnosť bežného obdobia	-	-	-	-	-	-	
Vyplatené preddavky za podmienok	-	-	-	-	-	-	
Úvery, nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a,b,c,d) Zoznam spriaznených osôb, obchodov dohodnutých s ovládanou a ovládajúcou osobou

Spoločnosť neúčtovala o obchodoch so spriaznenými osobami.

O. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a,b,c,e,f,,g,h,i,j) Po dni zostavenia závierky nenastala žiadna zmena

P. Prehľad zmien vlastného imania sa uvádza stav vlastného imania na začiatku bežného účtovného obdobia, zvýšenie alebo zníženie počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia a dôvody zmien

Informácie k prílohe P. 3 časti P. o zmenách 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	6640,00				6640,00
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	664,00				664,00
Nedeliteľný fond					
Statutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	62495,12	20574,87			83069,99
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	20574,87	54606,02			75180,89
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia F
Základné imanie	6640,00				6640,00
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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664,00				664,00
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	97065,66		34570,54		62495,12
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32570,54	55145,41			20574,87
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

Dňa : 05.04.2014

Vypracoval : Ing. Zuzana Ružbarská

