

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Názov spoločnosti : VELSEN, s.r.o.
Adresa spoločnosti : Jelšová 311/13, 949 01 Nitra
Právna forma : Spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť VELSEN, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26.01.2009 a do Obchodného registra bola zapísaná 10.02.2009 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23930/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- údržba motorových vozidiel bez zásahu do motorickej časti vozidla
- čistiace a upratovacie služby
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- prenájom hnuteľných vecí
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4,4	3,6
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	0	0

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z .z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schôdza spoločníkov schválila dňa 30. 06. 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola odovzdaná osobne 29.07.2013 na Okresný súd Nitra na uloženie do zbierky listín obchodného registra.

8. Schválenie audítora

Účtovná jednotka nie je povinná schvaľovať audítora, nakoľko nepodlieha auditu.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Konatelia:	Ing. Tomáš Tóth, PhD., Ing. Marek Bobko	Ing. Tomáš Tóth, PhD., Ing. Marek Bobko
Predstavenstvo:	X	X
Dozorná rada:	X	X
Prokurista:	X	X
Prezident:	X	X
Komplementár:	X	X
Komandista:	X	X

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	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. Tomáš Tóth, PhD.	2 500	50	50	X
Ing. Marek Bobko	2 500	50	50	X
Spolu	5 000	100	100	X

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2013 nenastali.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa nezahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky žiadnej spoločnosti ani sama nie je povinná vykonávať konsolidovanú účtovnú závierku.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Prípadné zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Spoločnosť dlhodobý nehmotný majetok neviduje. Preto predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba v tabuľke neuvádza:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	X	X	X
Softvér	X	X	X
Ocenené práva (licencie)	X	X	X
Iné	X	X	X

Dlhodobý nehmotný majetok by sa odpisoval podľa odpisového plánu, ktorý by bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol uvedený majetok do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30	rovnomerná	3,33
Samostatný hnutelný majetok	4 až 12	rovnomerná	X
Technológia autoumvárne	8	rovnomerná	12,50
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,00
Iné	X	X	X

c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť neviduje.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou či zámennou spoločnosť neviduje.

e) Zákazková výroba

Spoločnosť neviduje.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 270 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 50% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 540 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť (peniaze v pokladnici a ceniny) a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Emisné kvóty

Spoločnosť neeviduje.

j) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

k) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov za rok 2013 a prislúchajúce odvody.

l) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

m) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili a s ktorým vecne a časovo súvisia..

n) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku

pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Spoločnosť vo vykazovanom roku dosiahla daňovú stratu.

o) Odložená daň z príjmu

Spoločnosť neeviduje a neúčtuje.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť neeviduje

q) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Spoločnosť neeviduje

s) Deriváty

Spoločnosť neeviduje

t) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neeviduje

u) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

v) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke/priamo predaji.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb súvisiacich priamo s umývaním a čistením áut.

w) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie mohli byť pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť pri tvorbe daňového priznania a závierkových operáciách za rok 2013 nezistila žiadne skutočnosti súvisiace s opravami chýb minulých období.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok - spoločnosť neviduje

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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	X	78 372	25 358	X	X	X	X	X	103 730
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	78 372	25 358	X	X	X	X	X	103 730
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	9 581	6 776	X	X	X	X	X	16 357
Prírastky	X	2 613	4 788	X	X	X	X	X	7 401
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	12 194	11 564	X	X	X	X	X	23 758
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	68 791	18 583	X	X	X	X	X	87 373
Stav na konci účtovného obdobia	X	66 178	13 795	X	X	X	X	X	79 973

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	X	78 372	12 426	X	X	X	X	X	90 798
Prírastky	X	X	12 932	X	X	X	X	X	12 932
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Presuny	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	78 372	25 358	X	X	X	X	X	103 730
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	6 968	4 144	X	X	X	X	X	11 112
Prírastky	X	2 613	2 632	X	X	X	X	X	5 245
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	9 581	6 776	X	X	X	X	X	16 357
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Prírastky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Úbytky	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Stav na konci účtovného obdobia	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	X	71 404	8 282	X	X	X	X	X	79 686
Stav na konci účtovného obdobia	X	68 791	18 583	X	X	X	X	X	87 373

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	X
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	X

Informácia o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku :

Druh poistenia	Poistná suma v EUR
Hmotný nehnuteľný majetok – živel, krádež a lúpež,	166 000
Hmotný hnuťelný majetok – živel, krádež a lúpež, vandalizmus, stroje, elektronika	16 500

Spoločnosť má zároveň poistené aj služobné motorové vozidlo na zodpovednosť za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie motorového vozidla.

3. Dlhodobý finančný majetok - spoločnosť neviduje

4. Zásoby

Spoločnosť počas doterajších účtovných období netvorila opravné položky k zásobám a nemá k zásobám žiadne záložné právo či obmedzené právo nakladať s nimi.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj - spoločnosť neviduje

6. Pohľadávky

V spoločnosti počas predchádzajúcich účtovných období nebolo potrebné tvoriť opravné položky k pohľadávkam a nemá k nim žiadne záložné právo či obmedzené právo nakladať s nimi.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 270 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 50% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Ak je pohľadávka po lehote splatnosti 540 dní vrátane, vytvára sa opravná položka vo výške 100% zostatkovej hodnoty pohľadávky.

Spoločnosť ak je to potrebné vytvára opravné položky k poslednému dňu príslušného účtovného obdobia za ktoré sa zostavuje účtovná závierka a následne rozpúšťa vytvorené opravné položky k prvému dňu nasledujúceho účtovného obdobia.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je zachytený v nasledujúcej tabuľke:

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	0	35	0	0	35
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	35	0	0	35

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 255	0	6 255
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 255	0	6 255
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	73	35	108
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	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	4	0	4
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77	35	112

Dlhodobé pohľadávky tvorí zabezpečovací vklad z roku 2009, ktorý bol uhradený firme Zeon na základe nájomnej zmluvy.

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku tvoria :

- pohľadávky za poskytnuté služby do lehoty splatnosti vystavené 31.12.2012
- a pohľadávka po lehote splatnosti vystavená 31.3.2012. K tejto pohľadávke spoločnosť vytvorila účtovnú opravnú položku vo výške 100% nakoľko je po splatnosti viac ako 540 dní.

Daňové pohľadávky sú tvorené:

- pohľadávkou za zrazenú daň z úrokov (0,88 Eur) na bankových účtov za roky 2009,2010
- preplatkom na DPH - dodatočné daň. priznanie za 2 štvrtrok 2010 vo výške 3,19 Eur

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	35	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	77	214
Krátkodobé pohľadávky spolu	112	214
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	6 255	6 255
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 255	6 255

7. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám - spoločnosť neviduje

8. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	623	168
Ceniny	118	55
Bežné bankové účty	1 197	272
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	463
Spolu	1 938	958

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Stav účtu vedený v účtovníctve sedí so zostatkom účtu dňa 31.12.2013 v hodnote 1 196,70 Eur.

Fyzickou inventúrou bola potvrdená:

- účtovná hotovosť v pokladni 623,33 Eur
- kolok v hodnote 0,50 Eur
- 28 ks stravných lístkov v celkovej hodnote 84,00 Eur
- a poukážka v hodnote 33,16 Eur.

Peniaze na ceste vykázané za predchádzajúce účtovné obdobie sú odvedené peniaze dňa 31.12.2012 cez sprostredkovateľskú banku v budove kde má prevádzkareň spoločnosť a boli pripísané na účet spoločnosti v rámci vnútroštátneho medzibankového prevodu.

Spoločnosť krátkodobý finančný majetok neviduje.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	X	X
X	X	X
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	310	540
Nevyfakturované dodávky	0	0
Náklady budúcich období – diaľničná známka	0	50
Náklady budúcich období – programy na PC	0	0
Náklady budúcich období – QBE poisťka	0	166
Náklady budúcich období – poisťky auto	298	312
Náklady budúcich období – WEBY	12	12
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	X	X
X	X	X
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období – domáci	0	0
Príjmy budúcich období - zahraničný	0	0
Spolu	310	540

Náklady budúcich období (NBO) roku 2013 tvoria prijaté faktúry resp. pokladničné doklady v roku 2013 k nákladom súvisiacim s rokom 2014. V roku 2013 tak vznikli NBO :

- povinné zmluvné poistenie motorového vozidla (06.09.2013 – 06.09.2014)
- havarijné poistenie motorového vozidla (05.09.2013 – 04.09.2014)
- prevádzkový poplatok za doménu velsen.sk (26.08.2013 – 25.08.2014)

Príjmy budúcich období v rokoch 2013 a 2012 nevznikli.

10. Pohľadávky z finančného prenájmu (u prenajímateľa) - spoločnosť neviduje

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-13 980	-5 925	0	0	-19 905
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 925	-6 816	0	0	-12 741
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-14 905	-12 741	0	0	-27 646

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	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-14 290	310	0	0	-13 980
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309	0	6 234	0	-5 925
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	-8 981	310	6 234	0	-14 905

Základné imanie Spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu a činí v nominálnej hodnote 5 000,- EUR. Je tvorené vkladom spoločníkov ako je uvedené v bode B.2.

Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtovné priamo na účty vlastného imania:

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov:	0
- precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania	0
- zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	0
- zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín :	0
Spolu	0

Účtovný zisk za rok 2012 spoločnosť nedosiahla :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	0
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	0

Účtovnú stratu za rok 2012 dosiahnutú podľa účtovných výkazov spoločnosť rozdelila :

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	5 925
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	5 925
Iné	0
Spolu	5 925

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X
Krátkodobé rezervy, z toho:	520	227	520	0	227
Rezervy zákonné	520	227	520	0	227
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
	X	X	X	X	X
Rezervy spolu	520	227	520	0	227

Krátkodobé rezervy sú tvorené zákonnými rezervami na nevyčerpané dovolenky a s nimi spojené odvody za rok 2013.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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:	X	X	X	X	X
	X	X	X	X	X
Krátkodobé rezervy, z toho:	423	520	423	0	520
Rezervy zákonné	423	520	423	0	520
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Rezervy nedaňové	0	0	0	0	0
	X	X	X	X	X
Rezervy spolu	423	520	423	0	520

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	12 000	13
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	3 000	14 415
Krátkodobé záväzky spolu	22 950	14 428
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	88 550	88 550
Dlhodobé záväzky spolu	88 550	88 550

Spoločnosť eviduje nesplatené záväzky za pôžičky spoločníkov, ktoré poskytli na základe zmlúv na rozbeh podnikania spoločnosti. Tieto pôžičky boli zmluvne v roku 2011 preklasifikované na dlhodobé. Zároveň časť z nich bola v roku 2011 splatená.

Krátkodobú časť záväzkov tvoria záväzky :

- z obchodného styku
- nevyfakturovanými dodávkami – telekomunikačné služby (telefónne poplatky časovo súvisiace s rokom 2013, vyfakturované v roku 2014)
- voči spoločníkom, krátkodobý vklad spoločníkov, pričom vklad z roku 2013 je v lehote splatnosti a vklad v roku 2012 po lehote splatnosti
- voči zamestnancom (mzdy 12/2013) ako aj súvisiace záväzky zo sociálneho zabezpečenia
- v dobe splatnosti sú aj záväzky voči daňovému úradu vyplývajúce z dani z motorových vozidiel (za rok 2013) a preddavkovej dani z príjmov za zamestnancov (mzdy 12/2013)

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok – spoločnosť neeviduje

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	90	71
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	90	71
Čerpanie sociálneho fondu	90	318
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

Spoločnosť sa rozhodla v roku 2012 rozdeliť a rozdeľovať vytvorenú časť sociálneho fondu ako príspevok na stravovanie svojich zamestnancov. V roku 2013 spoločnosť pokračovala v prispievaní časti sociálneho fondu na stravovanie svojich zamestnancov do výšky príslušnej mesačnej tvorby.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					
splátkový úver MU-8001827351	EUR	*	30.11.2015	2 397	5 025
X	x	x	x	x	x
X	x	x	x	x	x
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					
splátkový úver MU-8001827351	EUR	*	30.11.2013	2 628	2 628
X	x	x	x	x	x
X	x	x	x	x	x
Spolu	EUR	x	x	5 025	7 653

Úroková sadzba bola stanovená na base rate + úroková marža 1,5% p.a. floating. V dobe podpisu zmluvy 07. 12. 2011 spolu 8,5% p.a.

Forma zabezpečenia úveru je bianko zmenka vystavená dlžníkom na rad veriteľa a avalovaná avalistom – Ing. Tomáš Tóth, PhD. a Ing. Marek Bobko a k nej prináležiaca zmluva o použití zmenky.

Spoločnosť nevydala žiadne dlhopisy a preto žiadne k 31.12.2013 neeviduje.

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán - spoločnosť neeviduje

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	135	0
	135	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	0	0

Výdavky budúcich období tvorí poistné na majetok a zodpovednosti za škodu za 4Q/2013 vyčíslené zo strany poisťovne dňa 13.01.2014, pričom poistné zaniklo ku dňu 15.12.2013.

9. Závazky príp. pohľadávky z derivátových obchodov - spoločnosť neviduje

10. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu) - spoločnosť neviduje

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (vonný stromček)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (parfumovaný stromček, Happy Bag)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (čistiace služby)	
	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
Slovensko	210	191	443	208	54 264	57 253
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Spolu	210	191	443	208	54 264	57 253

Spoločnosť nevykazuje iné tržby ako sú uvedené v tabuľke.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby - spoločnosť neeviduje

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Obstaranie zásob vlastnou dopravou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2	2
Predaj materiálu	0	0
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy – príspevok ESF	0	0
Centové vyrovnanie	2	2
Finančné výnosy, z toho:	0	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
úroky	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Výnosy z predaja podniku alebo jeho časti	0	0
Ostatné	0	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	54 264	57 252
Tržby za tovar	653	399
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	54 917	57 651

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 482	2 434
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	0	0
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
iné ...	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 482</i>	<i>2 434</i>
opravy a udržiavanie	279	728
náklady na reprezentáciu	180	115
inzercia, propagácia	105	230
telekomunikačné služby	720	605
iné ...	1 198	756
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	63 855	59 576
obstaranie predaného tovaru	339	245
spotreba materiálu	4 438	7 660
spotreba PHM	1 671	647
spotreba energie, vody	2 669	2 775
osobné náklady	28 703	24 839
dane a poplatky	213	180
centové vyrovnanie	1	1
ostatné - pokuty a penále	6	40
ostatné - škody	0	61
ostatné – poisťky auto	453	149
ostatné – prevádzkové náklady – Zeon (nájom, propagácia ...)	17 926	17 734
iné ...	7 436	5 245
Finančné náklady, z toho:	1 323	1 567
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 321</i>	<i>1 567</i>
Úroky z úveru	555	784
Bankové poplatky	87	74
Poistné	631	661
Poplatky za úver	48	48
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Ostatné	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	25 766	18 374
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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:	- 12 741	x	x	- 5 925	x	x
teoretická daň	X	-2 930	23	X	-1126	19
Daňovo neuznané náklady	606	139	23	357	68	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 823	-419	23	-1 823	-346	19
Umorenie daňovej straty	0	0	23	0	0	19
Spolu	-13 958	- 3 210	23	-7 391	- 1 404	19
Splatná daň z príjmov	X	0	23	X	0	19
Odložená daň z príjmov	X	0	23	X	0	19
Celková daň z príjmov	X	0	23	X	0	19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu - spoločnosť neviduje
2. Majetok daný do prenájmu - spoločnosť neviduje

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku - spoločnosť neviduje

2. Ostatné finančné [pohľadávky/záväzky]

Spoločnosť neviduje finančné pohľadávky ani záväzky.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Druh príjmu, výhody	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neviduje.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Spoločnosť v roku 2014 pri zostavovaní závierky za rok 2013 nezistila zistila chyby minulých období.

Po 31. decembri 2013 nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nie je povinná uvádzať.