

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

PM PLUS, s.r.o.  
 Šimona Jurovského 4, 974 01 Banská Bystrica  
 IČO: 45 967 580

Spoločnosť PM PLUS, s.r.o. (ďalej len spoločnosť) bola zapísaná do obchodného registra 22.12.2010 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 19387/S).

IČO: 45 967 580  
 DIČ: 2023160788  
 IČ DPH: SK2023160788

- b) Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:** kúpa tovaru na účely jeho predaja končenému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
  - sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
  - reklamné a marketingové služby
  - organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí
  - ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností
  - poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu
  - ubytovacie služby s poskytovaním prípravy a predaja jedál, nápojov a polotovarov ubytovaným hosťom v ubytovacích zariadeniach s kapacitou do 10 lôžok

**c) Priemerný počet zamestnancov**

Spoločnosť v roku 2013 zamestnávala 1 zamestnanca.

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	0,5
<b>Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
počet vedúcich zamestnancov	0	0

**d) Ručenie Spoločnosti**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

**e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

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

**f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

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

**g) Schválenie audítora**

Účtovná závierka Spoločnosti nepodlieha schváleniu audítorom.

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

Spoločnosť je založená so základným imaním 5 000,00 € a má dvoch spoločníkov. V priebehu roka 2013 nedošlo ku zmene spoločníka a konateľa Spoločnosti.

Tabuľka č. 2

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Miloš Kreth	2 500	50%	50%	
Tatiana Krethová	2 500	50 %	50%	
<b>SPOLU</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	

**b) Štatutárny orgán:**

Konateľ: Miloš Kreth  
Konateľ: Tatiana Krethová

V mene Spoločnosti koná každý konateľ samostatne a podpisuje tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu pripojí svoj podpis a funkciu.

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

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky.

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

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

Majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Účtovné odpisy hmotného majetku sú odlišné ako daňové odpisy hmotného majetku.

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

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

Tabuľka č. 3

Názov položky	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
a	b	c	d
Motorové vozidlá	4	lineárna	25
Drobný hmotný majetok	do jedného roka	jednorazový odpis	100
Dlhodobý drobný hmotný majetok	2	lineárna	50
Dlhodobý drobný hmotný majetok	3	lineárna	33,33

Nehuteľnosti	20	lineárna	5
Hnuteľné veci	4 – 6 rokov	lineárna	25 – 16,67

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

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 € a nižšia sa osobitne posudzuje vzhľadom na dobu jeho použiteľnosti a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, alebo 2 alebo 3 roky.

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

#### b) Zásoby

Zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacími cenami. Zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje opravnou položkou. Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k zásobám.

#### c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku Spoločnosť oceňuje menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky. Spoločnosť v roku 2013 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

#### d) Peňažné prostriedky a ceny

Peňažné prostriedky a ceny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou. V roku 2013 Spoločnosť netvorila žiadne opravné položky k peňažným prostriedkom a ceninám.

#### e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Spoločnosť ich tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a spracovanie daňového priznania, rezervu na nevyfakturované dodávky služieb.

#### g) Záväzky

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

#### h) Odložená daň

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

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

Spoločnosť neúčtuje o odloženej dani.

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### j) Zákazková výroba

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výrobu.

#### k) Prenájom (lízing)

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

**l) Cudzia mena**

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

**m) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

**n) Náklady**

Náklady Spoločnosti neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

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

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

**b) Zmena účtovných zásad**

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

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

Spoločnosť v roku 2013 neevidovala dlhodobý nehmotný majetok. Z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka v poznámkach neuvádza.

Prehľad o pohybe hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Tabuľka č. 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	57 818	403 074	61 484	0	0	0	182 380	0	704 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	184 997	0	184 997
Úbytky	0	0	5 016	0	0	0	0	0	5 016
Presuny	0	323 557	0	0	0	0	323 557	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	57 818	726 631	56 468	0	0	0	43 820	0	884 737
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 810	25 296	0	0	0	0	0	46 106
Prírastky	0	25 923	19 009	0	0	0	0	0	44 932
Úbytky	0	0	5 016	0	0	0	0	0	5 016
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 733	39 289	0	0	0	0	0	86 022
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	57 818	382 264	36 188	0	0	0	182 380		658 650
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	57 818	679 898	17 179	0	0	0	43 820	0	798 715

Tabuľka č. 5

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	SHV a SHV	Pest.cel. trval. porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ost. DHM	Obstar. DHM	Poskyt. preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	93 314	311 175	61 484	0	0	0	148 370	0	614 343
Prírastky	10 274	216 192	0	0	0	0	182 380	0	408 846
Úbytky	45 770	124 293	0	0	0	0	0	0	170 063
Presuny	0	0	0	0	0	0	148 370	0	148 370
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	57 818	403 074	61 484	0	0	0	182 380	0	704 756
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5 703	7 587	0	0	0	0	0	13 290
Prírastky	0	139 400	17 709	0	0	0	0	0	157 109
Úbytky	0	124 293	0	0	0	0	0	0	124 293
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	20 810	25 296	0	0	0	0	0	46 106
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	93 314	305 472	53 897	0	0	0		0	601 053
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	57 818	382 264	36 188	0	0	0	182 380		658 650

Spoločnosť v roku 2013 nenadobudla nehnuteľný a hnuťelný hmotný majetok kúpou. Spoločnosť teraz realizuje rekonštrukciu jednej nehnuteľnosti – Slobodáreň, ktorej časť v roku 2013 skolauďovala a v druhej časti sa pokračuje v rekonštrukcii, ktorá je evidovaná ako obstarávaný majetok. .

Na dlhodobom hmotnom majetku nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s ním nakladať. Spoločnosť neeviduje majetok, pri ktorom vzniklo vlastnícke právo zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý by používala na základe zmluvy o výpožičke.

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

Spoločnosť má poistenie dlhodobého hmotného majetku.

K 31.12.2013 Spoločnosť uzatvorila poistné zmluvy so spoločnosťou Kooperativa poisťovňa a.s., Bratislava.

Tabuľka č. 6

Predmet poistenia	Druh poistenia	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		Výška poistenia	Poisťovňa	Výška poistenia	Poisťovňa
a	B	c	d	e	F
Motorové vozidlá	zákonné	3 000 000	Generali Slovensko	3 000 000	Generali Slovensko
Motorové vozidlá	havarijné	29 900	Generali Slovensko	29 900	Generali Slovensko
Hnuťelné veci	živel	44 600	Generali Slovensko	44 600	Generali Slovensko
Nehnuťelnosť					
Slobodáreň	poistenie budov	1 861 366	Allianz poisťovňa		

#### c) Dlhodobý finančný majetok

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

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

#### d) Zásoby

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B. V roku 2013 netvorila opravnú položku k zásobám. Na zásobách nie je zriadené záložné právo a účtovná jednotka nemá obmedzené právo s nimi nakladať. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky neuvádzajú v poznámkach.

#### e) Zákazková výroba

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

#### f) Pohľadávky

V účtovnej evidencii Spoločnosť vedie pohľadávky z obchodného styku. Ide o krátkodobé pohľadávky. Spoločnosť neeviduje dlhodobé pohľadávky.

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

Prehľad pohľadávok podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.7

Za bežné účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky (depozit)	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky z obchodného styku	0	2 800	2 800
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 297	0	15 297
Pohľadávky príspevkovej organizácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>15 297</b>	<b>2 800</b>	<b>18 097</b>

Tabuľka č.8

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky (odložená daň)			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4 551	720	5 271
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu:</b>	<b>4 551</b>	<b>720</b>	<b>5 271</b>

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

#### g) Finančné účty

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

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

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

Tabuľka č.9

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica	7 021	5 821
Ceniny	0	0
Bežné bankové účty	31 928	90 020
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>SPOLU:</b>	<b>38 949</b>	<b>95 841</b>

**h) Časové rozlíšenie**

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

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované náklady na poistenie hmotného majetku, náklady na licenciu a náklady na telefón na rok 2013.

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

Prehľad o jednotlivých položkách časového rozlíšenia vykázaných v aktívach Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.10

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- poistenie, telefón, internet	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 579</b>	<b>1 595</b>
- poistenie	1515	1547
- telefón, internet	30	30
- licencie k programom	34	14
- nájom	0	4
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- prenájom	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- prenájom	0	0
<b>Časové rozlíšenie spolu:</b>	<b>1 579</b>	<b>1 595</b>

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

Základné imanie Spoločnosti tvorí peňažný vklad spoločníkov vo výške 5 000 €.

K 1. januáru 2013 mala Spoločnosť vlastné imanie vo výške – 53 358 €.

Účtovná strata za rok 2012 vo výške – 21 707 € bolapodľa rozhodnutia Valného zhromaždenia preúčtovaná na účet strát minulých období.

Tabuľka č.11

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b
<b>Účtovná strata</b>	<b>- 21 707</b>
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	<b>-21 707</b>
<b>Iné</b>	
<b>Spolu</b>	<b>- 21 707</b>

**b) Rezervy**

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na zostavenie účtovnej závierky a spracovanie DPPOa a rezervu na nevyfakturované dodávky. Spoločnosť predpokladá, že rezervy budú použité v roku 2014.

Prehľad o jednotlivých rezervách Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Tabuľka č.12

Rezervy	Bežné účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 222</b>	<b>1 222</b>	<b>3 079</b>	<b>0</b>	<b>672</b>
Nevyfakturované dodávky	932	0	550	0	382
Zostavenie účtovnej závierky a DPPO	290	290	250	40	290

Tabuľka č.13

Rezervy	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Počiatkový stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Konečný stav
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 079</b>	<b>1 222</b>	<b>3 079</b>	<b>0</b>	<b>1 222</b>
nevyčerpané dovolenky	1 132	932	1 132	0	932
zostavenie účtovnej závierky a DPPO	250	290	250	0	290

**c) Závazky**

V účtovnej evidencii vedie Spoločnosť záväzky z obchodného styku, záväzky voči spoločníkom účtovnej jednotky, voči spoluvlastníkovi nehnuteľnosti Slobodáreň, záväzky voči zamestnancom, zo sociálneho poistenia a daňové záväzky. Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia.

Prehľad záväzkov podľa jednotlivých druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.14

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Závazky voči spoločníkovi	770 380	0	770 380
Závazky zo SF	159	0	159
<b>Dlhodobé záväzky spolu:</b>	<b>770 539</b>	<b>0</b>	<b>770 539</b>
Závazky z obchodného styku	4 331	12 933	17 264
Nevyfakturované dodávky	64	0	64
Závazky voči spoločníkovi	9 694	0	9 694
Závazky voči zamestnancom	217	0	217
Závazky zo sociálneho poistenia	86	0	86
Daňové záväzky	314	0	314
Ostatné záväzky	4 524	0	4 524
<b>Krátkodobé záväzky spolu:</b>	<b>19 230</b>	<b>12 933</b>	<b>32 163</b>

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

Tabuľka č.15

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		0
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>17 264</b>	<b>17 077</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 331	1 070
Závazky po lehote splatnosti	12 933	16 007

**d) Odložená daň**

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

**e) Sociálny fond**

Spoločnosť v roku 2013 netvorila sociálny fond a nebol použitý.

Prehľad pohybu SF je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.16

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Začiatkový stav SF</b>	<b>159</b>	<b>148</b>
Tvorba SF na ťarchu nákladov	0	11
Tvorba SF zo zisku	0	0
Ostatná tvorba SF	0	0
<b>Tvorba SF spolu</b>	<b>0</b>	<b>159</b>
<b>Čerpanie SF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Konečný zostatok SF</b>	<b>159</b>	<b>159</b>

**f) Bankové úvery, pôžičky a krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť nemá poskytnutý bankový úver a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach. Spoločnosť má od spoločníka poskytnutú dlhodobú a krátkodobú pôžičku. Dlhodobú pôžičku má poskytnutú od spoluvlastníka nehnuteľnosti.

Tabuľka č.17

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné ÚO	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne PÚO
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Spoločník	EUR		15.09.2020	475 780	405 750
	EUR		03.01.2020	157 200	156 987
Spoluvlastník nehnuteľnosti				137 400	73 400
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Spoločník	EUR		31.12.2013	9 694	10 357
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
	EUR				

**g) Časové rozlíšenie**

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

Na účtoch časového rozlíšenia bol zúčtovaný poplatok za vedenie účtu účtovaný mesiac dozadu.

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

Tabuľka č.18

Položka časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Výdavky budúcich dlhodobých období, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-		
<b>Výdavky budúcich krátkodobých období, z toho:</b>	<b>24</b>	<b>0</b>
- poistenie	24	
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>124 287</b>	<b>131 191</b>
- obstarávacia cena nehnuteľnosti - dar	124 287	131 191
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 184</b>	<b>5 172</b>
- nájomné prijaté vopred	6 184	5 172
-		

**h) Deriváty a finančný prenájom**

Formou finančného prenájmu si Spoločnosť nezabezpečuje žiadne obstaranie majetku a spoločnosť nevykonáva obchody s derivátmi. Z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky týkajúce sa derivátov a majetku prenájatom formou finančného prenájmu neuvádzajú v poznámkach.

**H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**

U Spoločnosti podstatnú časť výnosov tvoria tržby za prechodné ubytovanie a výnosy za nájom reštaurácie. Spoločnosť neúčtuje o aktivácii vnútroorganizačných služieb.

Prehľad tržieb za vlastné výkony je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.19

Oblasť odbytu	Tržby za ubytovanie		Tržby za nájom		Reštauračné 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	b	c	b	c
SR	44 546	60 816	21 773	17 239	0	17 029

Prehľad ostatných výnosových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.20

Druh aktivácie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
<b>Aktivácia celkom, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materiálu a tovaru	0	0
Dlhodobého hmotného majetku	0	0
Aktivácia služieb	0	0
<b>Tržby z predaja materiálu, majetku</b>	<b>4 417</b>	<b>189 937</b>
<b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>19 457</b>	<b>6 979</b>
Pokuty, penále, úroky z omeškania, trovy konania	0	0
Darovaná nehnuteľnosť – vo výške odpisov	6 905	6 905
iné ...	12 552	74
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11</b>	<b>8</b>
Úroky z bežných účtov	11	8
<b>Mimoriadne výnosy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Prehľad o čistom obrate Spoločnosti je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.21

Druh tržieb	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	66 319	95 084
Tržby za tovar	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>66 319</b>	<b>95 084</b>

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad jednotlivých nákladových druhov je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Tabuľka č.22

Druh nákladu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C
<b>Spotreba materiálu, z toho:</b>	<b>15 746</b>	<b>23 059</b>
Suroviny na prípravu jedál	0	11 736
PHL, oleje a špeciálne kvapaliny	2 405	2 597
Drobný majetok	520	2 700
Pelety	11 353	5 854
Iné...	1 468	172
<b>Predaný tovar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spotreba energie</b>	<b>14 408</b>	<b>21 480</b>
<b>Zúčtovanie OP k zásobám</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Opravy a udržiavanie, z toho:</b>	<b>2 495</b>	<b>13 244</b>
Motorové vozidlo	0	237
Nehnuteľnosti.	2 495	13 007
<b>Cestovné, reprezentačné</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné služby, z toho:</b>	<b>18 690</b>	<b>41 299</b>
účtovné služby	3 926	2 285
nájom a služby spojené s nájmom	5 492	26 834
telefón, internet, softwarové služby, poštovné	850	823
právne služby	0	172
služby spojené s bytom	1 164	0
ostatné služby spojené s Reštauráciou	898	1 143
administratívne služby	6 360	5 160
Iné...		4 882
<b>Mzdové náklady, z toho:</b>	<b>2 007</b>	<b>2 768</b>
Mzdy a dohody	2 007	2 768
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	0	9
<b>Odmeny členov orgánov spoločnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné sociálne zabezpečenie, z toho:</b>	<b>457</b>	<b>1 123</b>
Sociálna poisťovňa	457	806
Zdravotné poisťovne	0	317
Rezerva na odvody	0	0
<b>Zákonné sociálne náklady</b>	<b>0</b>	<b>705</b>
Tvorba SF	0	11
Príspevok na stravovanie	0	0
Odstupné a náhrada príjmu.	0	694

<b>Ostatné dane a poplatky</b>	<b>2 306</b>	<b>3 829</b>
Daň z motorových vozidiel	263	356
Daň z nehnuteľností	1 554	2 321
Komunálny odpad	489	1 152
<b>Iné náklady na hospodársku činnosť, z toho:</b>	<b>5 246</b>	<b>2 863</b>
Neodpočítateľná DPH koeficient	694	259
Pokuty, penále	165	0
Poistenie	2 862	2 604
Odpis pohľadávok	1 525	
<b>Zostatková cena predaného dlhodob. majetku a materiálu</b>	<b>2 926</b>	<b>167 991</b>
<b>Manká a škody</b>	<b>0</b>	<b>64</b>
<b>Odpisy, OP k dlhodobému majetku</b>	<b>42 006</b>	<b>34 888</b>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>269</b>	<b>401</b>
Bankové poplatky	269	360
Poplatok za PK	0	41

## J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

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

Spoločnosť k 31.12.2013 nevykázala kladný základ dane a daň. Spoločnosť za zdaňovacie obdobie roku 2013 vykázala daňovú stratu vo výške – 20 498,45 EUR.

Tabuľka č.23

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	ZD	daň	daň %	ZD	daň	daň %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok HV pred zdanením</b>	<b>-16 353</b>	<b>x</b>	<b>100%</b>	<b>-21 706</b>	<b>x</b>	<b>100%</b>
Teoretická daň	x	-3 761	23,00%	x	-4 124	19,00%
Daňovo neuznané náklady	571	131	-0,80%	17 866	3395	-15,64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 717	-1 085	6,63%	-2 987	-568	2,61%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0		0,00%
<b>Spolu:</b>	<b>-20 499</b>	<b>-4 715</b>	<b>28,83%</b>	<b>-6 827</b>	<b>-1 297</b>	<b>5,98%</b>
Splatná daň z príjmov	x	-4 715	28,83%	x	-1 297	5,98%
Odložená daň z príjmov	x	0	0,00%	x	0	0,00%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>-4 715</b>	<b>28,83%</b>	<b>x</b>	<b>-1 297</b>	<b>5,98%</b>

## K. INFORMÁCIE O PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Na podsúvahových účtoch neeviduje Spoločnosť žiadny majetok a z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

## L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 podmienené záväzky, podmienený majetok a ostatné finančné povinnosti a z uvedeného dôvodu sa príslušné tabuľky neuvádzajú v poznámkach.

## M. PRÍJMY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV A DOZORNÝCH ORGÁNOV

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

**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY S PRIAZNENÝMI OSOBAMI**

V sledovanom období neboli uskutočnené žiadne obchody resp. iné ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami. Z uvedeného dôvodu sa príslušná tabuľka neuvádza v poznámkach.

**O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

**P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

K 1.1.2013 mala Spoločnosť vlastné imanie vo výške – 53 358 €. Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie roku 2013 výsledok hospodárenia po zdaní - stratu vo výške - 16 355 €.

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

Tabuľka č.24

Položka VI	Bežné účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
ZI	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, 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	- 36 651	- 21 707	0	0	- 58 358
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>- 21 707</b>	<b>- 16 355</b>	<b>0</b>	<b>-21 707</b>	<b>- 16 355</b>
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu:</b>	<b>- 53 358</b>	<b>- 38 062</b>	<b>0</b>	<b>-21 707</b>	<b>- 69 713</b>

Tabuľka č.25

Položka VI	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	PS	Prírastky	Úbytky	Presuny	KZ
a	b	c	d	e	f
ZI	5 000	0	0	0	5 000
Vlastné akcie a podiely	0	0	0	0	0
Zmena ZI	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané VI	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0

Zákonný rezervný fond z kapitál. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí, 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	- 1 048	- 35 603	0	0	- 36 651
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>- 35 603</b>	<b>- 21 707</b>	<b>0</b>	<b>-35 603</b>	<b>- 21 707</b>
Ostatné položky VI	0	0	0	0	0
Účet 491 – Vlastné imanie FO podnikateľa	0	0	0	0	0
<b>Spolu:</b>	<b>- 31 651</b>	<b>- 57 310</b>	<b>0</b>	<b>- 35 603</b>	<b>- 53 358</b>

#### Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť nie je povinná predkladať Peňažné toky v eurách k 31. decembru 2013. Z uvedeného dôvodu sa tabuľka neuvádza v poznámkach.