

Poznámky k účtovnej závierke k 31. decembru 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

T mont – Sever, s r. o.

Matúšková 32

026 01 Dolný Kubín

IČO: 44754558

DIČ: 2022818919

Spoločnosť T mont – Sever, s.r.o., (ďalej len Spoločnosť) bola založená 01. Apríla 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 24. Apríla 2009 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 51254/L).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- reklamné a marketingové služby
- prenájom hnuiteľných vecí
- nákladná doprava s celkovou hmotnosťou do 3,5 t s príviesom

3. Priemerný počet zamestnancov : 3

Položka	BUO	PrUO
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	2
Stav ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky	4	2
Z toho počet vedúcich zamestnancov	2	1

4. 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, za účtovné obdobie od 1. mája 2013 do 31. decembra 2013.

5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2010, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. 10. 2012.

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konatelia František Janiga
Roman Janiga
Milan Demián

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti do 31. marca 2013 bola takáto:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva	Iný podiel na ZI
	EUR	%		
František Janiga	2000	33,33	33,33	
Roman Janiga	2000	33,33	33,33	
Milan Demián	2000	33,33	33,34	
Spolu	6 000	100	100	

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý 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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1750 EUR a nižšia, sa zaúčtuje do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,6 až 25

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich 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 nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) 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.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(m) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok****Prehľad o pohybe majetku**

	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samost.hnute l.veci a súbory	Pestovateľ.ce lky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskyt.predd. Na DHM
Prvot.ocenenie								
Stav na začiatku UO	0	0	37 870	0	0	0	89 140	0
Prírastky	0	79 150	9 990	0	0	0	18 082	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	89 140	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	79 150	47 860	0	0	0	18 082	0
Oprávký								
Stav na začiatku UO	0	0	27 710	0	0	0	0	0
Prírastky	0	3 958	11 273	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0		0
Stav na konci UO	0	3 958	38 983	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku UO	0	0	10 160	0	0	0	89 140	0
Stav na konci UO	0	75 192	8 877	0	0	0	18 082	0

2. Zásoby

	Stav		Prírastky	Úbytky	Zrušenie	Stav	
	k 01. 01. UO	EUR				k 31. 12. UO	EUR
	Materiál	0				0	0
Nedokončená výroba	86 773	46 773	86 773		46 773		
Spolu	86 773	46 773	86 773	0	46 773		

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky	V lehote splatnosti		Po lehote splatnosti		Spolu
	EUR		EUR		
Z obchodného styku	0	0	0	0	0
Voči spoločníkom a členom združenia			0	0	0
Iné pohľadávky					0
Spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky					
Z obchodného styku	31 479				31 479
Voči spoločníkom a členom združenia					0
Sociálne poistenie					0
Daňové pohľadávky a dotácie	0				0
Iné pohľadávky	1 463				1 463
Spolu	32 942	0	0	0	32 942

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Krátkodobé pohľadávky	BUO	PrUO
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
So zostatkovou dobou do 1 roka	31479	10 790
Iné pohľadávky		
Spolu	31479	10790
Dlhodobé pohľadávky	60000	0
Pohľadávky so zost.dobou splatnosti 1 až 5 rokov	60000	
Pohľadávky so zostat. Dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Položka	BUO	PrUO
		EUR
Pokladnica, ceniny	8152	2 691
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty terminované		
Peniaze na ceste		
Spolu	8152	2691

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Položka	BUO	PrUO
		EUR
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé	900	557
Príjmy budúcich období dlhodobé		
Príjmy budúcich období krátkodobé		
Spolu	900	557

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie	Vysporiadanie účt. Straty	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezerv. Fondu	0	Zo zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutár.a ostat. Fondov		Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do cosialného fondu		Z nerozdeleného zisku min. rokov	
Prídel na zvýšenie ZI		Uhrada straty spoločníkmi	
Uhrada straty min. období		Prevod do neuhrad. straty min.rokov	
Prevod do nerozd. Zisku min. období	890		
Rozdelenie podielu zisku			
Spolu	890	Spolu	0

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	BUO	PrUO
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so splatnosťou do 1 roka	204702	140 800
Krátkodobé záväzky spolu	204702	140800
Závazky so zost. Dobou splatnosti 1-5 rokov	541	23398
Závazky so splatnosťou nad 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	541	23398

3. Závazky fondu sociálneho rozvoja

	BUO	PrUO
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	194	88
Tvorba na ťarchu nákladov	155	106
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k 31. decembru	349	194

4. Bankové úvery

	M ena	Ročný	Splatnosť	Stav	Stav
		úrok		PrUO	BUO
		%		EUR	EUR
Bankový úver	EUR	7-8,8	2011	11 650	0
	EUR		2012	31 987	31 345
Úvery spolu				11 650	0

4. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Položka	BUO	PrUO
	EUR	
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	296	67
Výnosy budúcich období dlhodobé		
Výnosy budúcich období krátkodobé		0
Spolu	296	67

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	BUO	PrUO
	EUR	
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	702 827	868 325
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zakázky	0	71 300
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 580	926
Spolu	712 407	940 551

Informácie o nákladoch

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	BUO	PrUO
	EUR	
Spotreba materiálu	298 645	353 789
Služby	351 547	453 340
Osobné náklady	34 934	1 383
Odpisy	15 231	0
Ostatné náklady	7 980	2 182
Spolu	708 337	810 694

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Daň z príjmov za účtovné obdobie 2013 bola 1 213,34 EUR.

I. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav
	k 01.01. uo				k 31.12. uo
EUR					
Vlastné imanie	13 785	-	99		13 686
Základné imanie	6 000	-	0	0	6 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Zakonný rezervný fond	-	0	0	0	-
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
	6 895	-	3 279	-	3 616
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 895	0	3 279	-	3 616
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	890	3 180	0	0	4 070
	34 465	3 180	6 657	-	30 988

Vysvetlivky: BUO - Bežné účtovné obdobie
Pr UO - Predchádzajúce účtovné obdobie