

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1

rok
2 0 1 3 do

mesiac
1 2

rok
2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2 do

1 2

2 0 1 21

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 8 1 1 1 9 9 6

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 1 2 9 7 1

DIČ

2 0 2 0 1 0 9 4 7 6

Kód SK NACE

9 3 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Š K L R C R Y S T A L s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š p o r t o v á

Číslo

1 7 2

PSČ

0 2 0 6 1

Názov obce

L E D N I C K É R O V N E

Číslo telefónu

0 4 2 / 4 6 0 1 2 1 7

Číslo faxu

0 4 2 4 3 9 3 2 5 0

E-mailová adresa

c o m f o r t @ r o n a . s k

Zostavené dňa: 13.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ŠK LR CRYSTAL s.r.o.

Športová 172

020 61 Lednické Rovne

Spoločnosť ŠK LR CRYSTAL s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 16. 9. 1996 a zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Trenčíne dňa 8. 11. 1996, Oddiel Sro, vložka č. 3550/R.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- organizovanie športových podujatí
- reklamné služby
- nepravidelná autobusová doprava

3. Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 12.7. 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Brnka Pavol
 Ing. Savara Ľuboš
 Buček Miroslav

Dozorná rada Ing. Biroš Stanislav
 Ing. Hanák Štefan
 Rendeková Anna

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
RONA, a.s.	379 506,07	99,65	80,00	-
Obec Lednické Rovne	1 327,76	0,35	20,00	-
Spolu	380 833,83	100,00	100,00	-

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka RONA bolo z obchodného registra uvoľnené 6.3.2014.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrnuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti RONA a.s. Schreiberova 365, Lednické Rovne. Táto konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle uvedenej spoločnosti alebo v zbierke listín Okresného súdu Trenčín.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Vedenie Spoločnosti si je vedomé vykázania záporného hospodárskeho výsledku z bežnej činnosti spoločnosti za účtovný rok 2013 vo výške – 5 638,76 EUR a vykázania záporného hospodárskeho výsledku z bežnej činnosti spoločnosti za účtovný rok 2012 vo výške – 17 988,95 EUR a má za to, že to neovplyvní chod Spoločnosti počas najbližších 12 mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Reklamná zmluva s materskou spoločnosťou na ročný objem 40 tis. EUR je v januári 2014 podpísaná. Reklamná zmluva so spoločnosťou Respect Slovakia na 16,6 tis. EUR je odoslaná na podpis v januári 2014, zatiaľ nebola podpísaná. Vedenie hľadá zdroje kapitálu najmä formou revízie zmlúv o reklame a uzatvorením nových zmlúv, ktoré by umožnili bežné fungovanie. Spoločnosť nevie odhadnúť výsledky týchto rokovaní.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované v súlade so Zákom o účtovníctve a postupmi účtovania. Počas roka v účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných zásad a účtovných metód. V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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.

Daňové odpisy sa stanovujú podľa § 26, §27 a §28 zákona o dani z príjmov. V prvom roku odpisovania sa hmotný majetok podľa charakteru zaraď do jednej zo štyroch odpisových skupín, ktoré tvoria prílohu k zákonu o dani z príjmov a to:

- samostatné hnuťel'né veci do 1. až 3. odpisovej skupiny
- budovy a stavby do 4. odpisovej skupiny

Každý odpisovej skupine je priradený počet rokov, počas ktorých sa majetok odpisuje:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	12 rokov
4	20 rokov

Účtovné odpisy sú riešené v §28 zákona o účtovníctve a v §20 postupov účtovania. V s.r.o. je používaná lineárna metóda odpisovania.

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 400,- EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 001,- EUR a nižšia a doba použitia je viac ako 1 rok, sa odpisuje pravidelne 24 mesiacov.

	predpokladaná doba používania	Metóda Odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Budovy – šatňa, príjazdová komunikácia	30	Lineárna	3,4
Stavby – žumpa	12	Lineárna	8,7
Ostatné vybavenie – zavlažovač, čistiaci stroj	6	Lineárna	16,67

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Rezervy

Rezervy sú záväzky predstavujúce existujúcu povinnosť, ktorá vznikla z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky, pričom nie je známa presná výška tohto záväzku. Tvorí sa na krytie rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v odhadnutej výške potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti k závierkovému dňu.

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.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

Odložená daňová pohľadávka nie je vykázaná k možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Účtujeme časové rozlíšenie nákladov a príjmov bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú výdavkov v budúcich obdobiach, prípadne patria do výnosov v budúcich obdobiach.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB alebo NBS, ak predmetná mena nie je vyhlásená v kurzovom lístku ECB platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska, ak predmetná mena nie je vyhlásená v kurzovom lístku ECB. Pri kúpe cudzej meny za menu euro používame kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené, t.j. komerčný kurz banky.

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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie 2013								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostr.	Inventár	Obsta- rávaný DHM	Poskytn. predp. na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 693	13 624	473	0	473	0	0	327 790
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	313 693	13 624	473	0	473	0	0	327 790
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 580	11 537	473	0	473	0	0	121 590
Prírastky - odpisy		10 838	981						11 819
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 418	12 518	473	0	0	0	0	133 409
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0								
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0								
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	204 113	2 087	0	0	0	0	0	206 200
Stav na konci účtovného obdobia	0	193 275	1 106	0	0	0	0	0	194 381

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnut. veci a súbory hnut. vecí	Ostatný DHM, v tom:	Dopr. prostr.	Inventár	Obsta- rávaný DHM	Poskytn. predp. na DHM	SPOLU
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	313 693	13 624	473	0	473	0	0	327 790
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	313 693	13 624	473	0	473	0	0	327 790
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	98 741	10 151	473	0	473	0	0	109 365
Prírastky – odpisy		10 839	1 368	0					12 225
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 580	11 537	473	0	0	0	0	121 590
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	214 592	3 473	0	0	0	0	0	218 425
Stav na konci účtovného obdobia	0	204 113	2 087	0	0	0	0	0	206 200

Poistenie dlhodobého hmotného majetku, zásob je zabezpečené mandátnou zmluvou o poistení uzavretou medzi ŠK LR CRYSTAL s.r.o. a.s. /mandant/ a RONA a.s. /mandatár/. Mandatár sa zaviazal, že zriadi poistenie majetku v Allianz - Slovenskej poisťovni a.s. Poistná suma sa viaže na stav majetku viazaný v súvahe za predchádzajúci rok.

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 422		1 422
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Daňové pohľadávky a dotácie			0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 422	0	1 422

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	539	0	539
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	332	0	332
Daňové pohľadávky a dotácie	136	0	136
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 007	0	1 007

3. Finančné účty

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	806	1 026
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	975	281
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 781	1 307

4. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	34	34
Členské príspevky	34	34
Spolu	34	34

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C. a P.

2. Rezervy

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	931	899	931	0	899
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky,	831	800	831	0	800
zostavenie výročnej správy					
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	99	100	0	99
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	931	899	931	0	899
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezerva na dovolenku nebola v roku 2013 tvorená z toho dôvodu, že v roku 2013 nebol v s.r.o. žiaden zamestnanec viazaný pracovnou zmluvou.

V zákonných rezervách bola vytvorená rezerva v sume 899 EUR na auditorské služby a náklady spojené so zverejnením účtovnej závierky za rok 2013.

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31. 12. 2012
	Stav k 31. 12. 2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	8	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	480	931	480	0	931
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky,	380	831	380	0	831
zostavenie výročnej správy					
Rezerva na zverejnenie účtovnej závierky	100	100	100	0	100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	480	931	480	0	931
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

V zákonných rezervách bola vytvorená rezerva v sume 931 EUR na auditorské služby a náklady spojené so zverejnením účtovnej závierky za rok 2012.

3. Závazky

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Závazky po lehote splatnosti	85	5 229
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 226	5 872
Krátkodobé záväzky spolu	5 311	11 101
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	12 660	12 130
Dlhodobé záväzky spolu	12 660	12 130

4. Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka

Odložené daňové pohľadávky a záväzky vplyvajúce na hospodársky výsledok vznikajú z týchto položiek:

	31.12.2013	31.12.2012
	EUR	EUR
-		
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
odložená daňová pohľadávka	0	0
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou ZC dlhodobého majetku	-53 282	-48 784
sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložený daňový záväzok	# -11 722	-11 220

Zmena odloženého daňového záväzku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
stav k 31.decembru 2012 záväzok 11 220 EUR	11 220
stav k 31.decembru 2013 záväzok 11 722 EUR	11 722
zmena	502
z toho:	
- zaúčtované ako náklad - týka sa účtovného obdobia 2013	990
- zaúčtované ako výnos - týka sa účtovného obdobia 2013 rozdiel zo zmeny sadzby dane	-488

	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-53 282	-48 784
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	93 227	88 462
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	20 510	20 346
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-11 722	-11 220
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	502	2 915
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Predpoklad umorenia daňovej straty

Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2013	93 227	
Celková disponibilná daňová strata k 31.12.2012		88 462
Daňová strata 2008	X	-4 303
Daňová strata 2010	-18 451	-18 451
Daňová strata 2011	-44 778	-44 778
Daňová strata 2012	-20 930	-20 930
Daňová strata 2013	-9 068	

O odloženej daňovej pohľadávke z možnosti umorovať daňovú stratu v nasledovných obdobiach spoločnosť neučtovala, nakoľko celková disponibilná daňová strata je vyššia ako je predpokladaný dosiahnuteľný základ dane

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu:

	31. 12. 2013 EUR	31. 12. 2012 EUR
stav k 1.1.	910	910
tvorba na ťarchu nákladov	28	
tvorba zo zisku		
čerpanie		
stav k 31. decembru	938	910

Sociálny fond sa v roku 2013 tvoril len počas 4 mesiacov na jedného pracovníka..

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony:

	Autobusová doprava		Reklamné služby		Nájom nebyt.priest.		spolu	spolu
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Slovenská republika	0	0	82 875	62 875	1 200	1 801	84 075	64 676
Spolu:	0	0	82 875	62 875	1 200	1 801	84 075	64 676

2. Významné položky prevádzkových výnosov

	2013 EUR	2012 EUR
Príspevky Obecného úradu L. Rovne	0	0
Finančný dar starostu Ing. Savaru	0	1 000
Príspevky na šport od zamestnancov podnikov v skupine	414	414
Prenájom ihriska a iné služby	227	360
spolu	641	1 774

3. Významné položky finančných výnosov

	2013 EUR	2012 EUR
Prijatý úrok – z omeškania od odberateľa	0	0
spolu	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby z predaja služieb	84 075	64 676
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	641	1 774
Čistý obrat spolu	84 716	66 450

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Významné náklady na služby

	2013 EUR	2012 EUR
prenájom	1 753	936
cestovné	2 539	26
opravy	461	562
ostatné	3 140	2 957
Poplatky	8 213	7 366
iné	2 225	1 162
spolu	18 331	13 009

náklady na audítora – podľa zmluvy na príslušný rok

INTERAUDIT Trenčín, s.r.o., Prúdy 23, 911 05 Trenčín

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Audit individuálnej ÚZ a overenie účtovníctva	700	750
Daňové poradenstvo	0	0
Iné uisťovacie služby	0	0
Iné súvisiace služby	0	0

2. Významné náklady z hospodárskej činnosti

	2013 EUR	2012 EUR
daň z motorových vozidiel	0	0
Poistenie	147	131
Odpis pohľadávky	533	
Iné	0	0
Spolu	680	131

3. Významné náklady z finančnej činnosti

	2013 EUR	2012 EUR
kurzové straty	1	1
nákladové úroky – z omeškania	10	0
bankové poplatky za vedenie účtu	381	286
Iné	0	0
Spolu	392	287

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	Bežné účtovné obdobie 2013			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 137	x	X	-15 073	x	x
Teoretická daň	x	- 1 182	23,0%	x	- 2 864	19,0%
Daňovo neuznané náklady	567	130	-2,5%	98	19	-0,1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-4 498	-1 035	20,1%	-5 955	-1 131	7,5%
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Spolu	-9 068	-2 087	40,6%	-20 930	-3 976	26,4%
Splatná daň z príjmov vrátane dane z úrokov z BÚ	x	0	0	x	0	0
Odložená daň z príjmov	x	502	-9,8%	x	2 916	-19,3%
Celková daň z príjmov	x	502	-9,8%	x	2 916	-19,3%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie 2013	Bezprostredne predchádzajúce účt. obdobie 2012
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	93 227	88 462
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

Zmena sadzby dane z príjmov

Oproti predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene sadzby dani z príjmu u splatnej dani, kde v roku 2012 bola použitá sadzba 19% a v roku 2013 je použitá sadzba 23%. U odloženej dani je pri výpočte použitá sadzba platná od roku 2014 vo výške 22%.

	2013	2012
Zisk/strata pred zdanením	-5 137	-15 073
Daň vypočítaná použitím 19% sadzby dane	- 1 182	- 2 864
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
daňovo neuznané náklady	130	19
nezdaniteľné výnosy		- 190
Vplyv zmeny sadzby dane z 19% na 23%, z 23% na 22%	-441	1 137
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky k daňovej strate 2012		4 814
Vplyv nezaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky k daňovej strate 2013	1 995	
Daňový náklad – daň z príjmov spolu	502	2 916

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Prenajatý majetok

Spoločnosť od mája 2011 prenajíma časť priestorov tretej strane na účely prevádzkovania bufetu. Výnosy z nájomného sú 1 802 EUR v roku 2012, výnosy z nájomného sú 1 200 EUR v roku 2013.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Neevidujeme

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia spoločnosti a dozorná rada nečerpajú výhody zo spoločnosti. Peňažné príjmy, nepenažné príjmy, peňažné preddavky, nepenažné preddavky, poskytnuté úvery, poskytnuté záruky a akékoľvek iné plnenia neboli poskytnuté ani v bežnom, ani v bezprostredne predchádzajúcom období.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Vzhľadom k tomu, že účtovná jednotka neemitovala cenné papiere, ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu členského štátu Európskej únie alebo štátu, ktorý je zmluvnou stranou dohody o Európskom hospodárskom priestore a ani ku dňu ku ktorému zostavuje účtovnú závierku a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nespĺňa súčasne dve z troch podmienok (podmienka č. 1: celková suma majetku presiahla 4 000 000 eur, pričom celkovou sumou majetku sa rozumie suma zistená zo súvahy v ocenení upravenom o položky podľa § 26, odst. 3; podmienka č. 2: čistý obrat presiahol 8 000 000 eur, pričom čistým obratom na tento účel sa rozumejú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav; podmienka č. 3: priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednom účtovnom období presiahol 50) neuvádza v tomto bode ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Všetky transakcie bežného účtovného obdobia so spriaznenými osobami a personálne prepojenými osobami boli uskutočnené za bežné ceny platné na trhu.

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 udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia:

	stav				stav
	31. 12. 2012	prírastky	úbytky	presuny	31. 12. 2013
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	380 834				380 834
Základné imanie	380 834				380 834
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy	8 265				8 265
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	8 265				8 265
Fondy zo zisku	1 790				1 790
Zákonný rezervný fond	1 790				1 790
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-188 514			-17 988	-206 502
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 001			1	23 002
Neuhrazená strata minulých rokov	-170 696			-17 989	-229 504
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-17 989	-5 639		17 989	-5 639
Spolu	184 386	-5 639	0	0	178 748

	stav				Stav
	31. 12. 2011	prírastky	úbytky	presuny	31. 12. 2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	380 834				380 834
Základné imanie	380 834				380 834
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy	8 265				8 265
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	8 265				8 265

Fondy zo zisku	1 790				1 790
Zákonný rezervný fond	1 790				1 790
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-147 695			-40819	-188514
Nerozdelený zisk minulých rokov	23 001				23 001
Neuhradená strata minulých rokov	-170 696			-40819	-211515
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-40 819	-17989		40819	-17 989
Spolu	202 375	-17989	0	0	184 386

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 17 989 bola zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	2012
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 na účet neuhradenej straty minulých rokov	17 989
Iné	
Spolu	17 989