

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**Obchodné meno:** KAFEHAUS, s.r.o.**Sídlo:** Bakosova 6, 974 01 Banská Bystrica, Slovensko**Založenie pozemkového spoločenstva:**

Obchodná spoločnosť Kafehaus, s.r.o. bola založená zakladateľskou listinou o založení spoločnosti s ručením obmedzeným v zmysle § 105 a nasl. Obchodného zákonníka dňa 23.1.2009.

Zapísaná do obchodného registra bola spoločnosť Kafehaus, s.r.o. dňa 13.2.2013. Dňa 5.4.2013 spoločnosť zmenila vlastnícku štruktúru a zmenila názov z pôvodného TIP TOP LADY, s.r.o. na súčasný KAFEHAUS, s.r.o.

Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

Obchodná spoločnosť je založená za účelom kúpy tovaru na účely predaja konečnému spotrebiteľovi alebo iným prevádzkovateľom živností, ako je poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu. Obchodná spoločnosť Kafehaus, s.r.o. poskytuje aj sprostredkovateľskú činnosť v oblasti obchodu.

Počet zamestnancov:

Obchodná spoločnosť k dátumu zostavenia účtovnej závierky zamestnávala 7 zamestnancov, z toho jedného na dohodu o pracovnej činnosti a jedného na dohodu o brigádnickej práci študentov. Počas roka účtovná jednotka zamestnávala jednu zamestnankyňu, ktorá bola na rodičovskej dovolenke.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3,08	
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	7	
počet vedúcich zamestnancov	2	

Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka obchodnej spoločnosti je zostavená k 31.12.2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Účtovná závierka zostavená k 31.12.2012 bola schválená rozhodnutím jedného spoločníka dňa 08.02.2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY:

Povinnosť informovať o predmetnom bode zrušené s účinnosťou od 31. Decembra 2013.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE:

V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajov vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania
- l) prehľade peňažných tokov.

E. ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY:

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

Dlhodobý nehmotný majetok 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 dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých e možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výšky, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400,00 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo po 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniiteľné práva	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700,00 Eur a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. 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	40	lineárna	2,5
Stroje prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,6 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia

a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

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 nevyhľadateľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 pohľadávky a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov do budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Dotácie

O nároku na dotácie sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Prenájom

Operatívny prenájom: Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou, bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom): Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. Januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mena na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro neprepočítavajú.

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 VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY:

Dlhodobý nehmotný majetok:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky nevlastní žiadny dlhodobý nehmotný majetok a ani v priebehu roka 2013 nebola vlastníkom žiadneho nehmotného majetku. V dôsledku tejto skutočnosti účtovná jednotka nemá náplň pre nasledovné tabuľky – tabuľka o prehľade o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a jeho stave na konci bežného účtovného obdobia, o oprávkách a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek majetku, o zostatkových hodnotách dlhodobého nehmotného majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia, o zriadenom záložnom práve k predmetnému majetku a obmedzenom práve s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky nevlastní žiadny dlhodobý hmotný majetok a ani v priebehu roka 2013 nebola vlastníkom žiadneho hmotného majetku. V dôsledku tejto skutočnosti účtovná jednotka nemá náplň pre nasledovné tabuľky – tabuľka o prehľade o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a jeho stave na konci bežného účtovného obdobia, o oprávkách a opravných položkách podľa jednotlivých zložiek majetku, o zostatkových hodnotách dlhodobého nehmotného majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia, o zriadenom záložnom práve k predmetnému majetku a obmedzenom práve s ním nakladať.

Dlhodobý finančný majetok:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky nevlastní žiadny dlhodobý finančný majetok a ani v priebehu roka 2013 nebola vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku. V dôsledku tejto skutočnosti účtovná jednotka nemá náplň pre nasledovné tabuľky – tabuľka o prehľade o pohybe dlhodobého finančného majetku a jeho stave na konci bežného účtovného obdobia, o opravných položkách podľa jednotlivých zložiek majetku, o obstarávacej cene zložiek dlhodobého finančného majetku na začiatku a na konci účtovného obdobia, o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku, o zriadenom záložnom práve k predmetnému majetku a obmedzenom práve s ním nakladať, o štruktúre dlhodobého finančného majetku.

Účtovná jednotka ani za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

Zásoby:

K dátumu účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje žiadny stav zásob. V priebehu účtovného obdobia účtovná jednotka účtovala len o spotrebe materiálu. K zásobám nie sú tvorené žiadne opravné položky, neeviduje žiadnu nehnuteľnosť na predaj, nie je zriadené záložné právo k zásobám a účtovná jednotka nemá obmedzené právo nakladať so zásobami, účtovná jednotka nevykonáva zákazkovú výrobu, a preto nie je náplň pre tabuľky, ktoré sú prílohou k časti o zásobách.

Pohľadávky:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky neeviduje žiadne opravné položky k pohľadávkam a ani počas účtovného obdobia neúčtovala o žiadnej opravnej položke, prípadne o jej zúčtovaní, preto nie je náplň pre tabuľku o vývoji opravnej položky k pohľadávkam.

Účtovná jednotka eviduje k dátumu účtovnej jednotky krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 17 297 Eur, pričom podstatnú časť evidovaných pohľadávok k dátumu účtovnej závierky tvoria pohľadávky z obchodného styku vo výške 16 277 ďalej eviduje iné pohľadávky v sume 1020 Eur.

K dátumu účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

2. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. s) o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		16277	16277
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1020		1020
Krátkodobé pohľadávky spolu	1020	16277	17297

Odložená daňová pohľadávka

Pozemkové spoločenstvo nemá povinnosť účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Krátkodobý finančný majetok

Obchodná spoločnosť k dátumu účtovnej závierky eviduje ako krátkodobý finančný majetok len peňažné prostriedky v pokladnici a na bankovom účte. Účtovná jednotka neeviduje žiadny krátkodobý finančný majetok, ku ktorému by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorom by bolo obmedzené právo s ním nakladať, účtovná jednotka netvorila ani nezúčtovala žiadne opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku a zároveň nebola povinná vykonať precenenie krátkodobého finančného majetku na jeho reálnu hodnotu k dátumu účtovnej závierky.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	9208	5089
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6430	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	15638	5089

Časové rozlíšenie na strane aktív:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky neeviduje časové rozlíšenie na strane aktív a ani počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o časovom rozlíšení na strane aktív.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu:

K dátumu účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje žiadny majetok prenajatý formou finančného prenájmu ani počas bežného účtovného obdobia neúčtovala o majetku, ktorý bol prenajatý formou finančného prenájmu, preto účtovná jednotka nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY:**Vlastné imanie:**

K dátumu účtovnej závierky za bežné účtovné obdobie došlo k zmene základného imania. Dňa 5.4.2013 došlo k zmene v štruktúre spoločnosti, kedy sa navýšilo základné imanie o 1000 Eur, zo sumy 5000 Eur na sumu 6000 eur. Do spoločnosti vstúpili traja noví spoločníci, odkúpením 100% podielov vo firme.

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

Tabuľka č. 1

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

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

Rezervy:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky tvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vo výške 673 Eur.

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	673	673		0	673
Rezervy na nevyčerpané dovolenky	673	673		0	673

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:					

Závazky:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky eviduje záväzky v celkovej výške 33 722 Eur. Záväzky voči zamestnancom boli vo výške 2187 z titulu nevyplatených miezd za mesiac december. Ďalej eviduje záväzky z titulu zákonného sociálneho poistenia vo výške 1464 Eur. Ďalej vykazovala záväzky voči daňovému úradu z titulu DPH za mesiac december vo výške 3221,33 Eur a dane zo závislej činnosti vo výške 170,78 Eur.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	98	22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	25451	5800
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20041	5800
Záväzky po lehote splatnosti	5410	

Odložený daňový záväzok:

Pozemkové spoločenstvo neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku, t. j. účtovná jednotka nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o odloženej dani.

Sociálny fond

Účtovná jednotka ku dňu zostavenia účtovnej závierky evidovala stav sociálneho fondu vo výške 98 Eur.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	22	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	76	0
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	98	22

Dlhopisy:

Účtovná jednotka nevydala žiadne dlhopisy, t. j. nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o vydaných dlhopisoch.

Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Účtovná jednotka k dátumu zostavenia účtovnej závierky eviduje krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 7500 Eur.

Časové rozlíšenie na strane pasív:

K dátumu účtovnej závierky nie je účtované o časovom rozlíšení na strane pasív, t. j. účtovná jednotka nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o časovom rozlíšení na strane pasív.

Deriváty:

Obchodná spoločnosť neúčtuje o derivátoch, t. j. účtovná jednotka nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie, o zmene reálnej hodnoty derivátov a o položkách zabezpečených derivátmi.

Majetok prenajatý formou finančného prenájmu

Účtovná jednotka nemá v evidencii majetok prenajatý formou finančného prenájmu, t. j. účtovná jednotka nemá náplň pre vyplnenie tabuľky o majetku prenajatom formou finančného prenájmu.

H. VÝNOSY:**Tržby:**

Účtovná jednotka eviduje tržby z predaja tovaru vo výške 17153 Eur. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 35 352

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky neeviduje žiadne vnútroorganizačné zásoby. Nakoľko počiatočné stavy vnútroorganizačných zásob za bežné účtovné obdobie boli nulové a účtovná jednotka účtuje o zásobách spôsobom B, účtovná jednotka nemá náplň pre tabuľku o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti:

V roku 2013 spoločnosť prijala štátny príspevok na podporu vytvárania pracovných miest v rámci projektu č. XXI podpora vytváranie pracovných miest od úradu práce a sociálnych vecí a rodiny v Banskej Bystrici vo výške 3255 Eur.

8. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	35352	
Tržby z predaja služieb	17153	
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	52505	

I. NÁKLADY:

V účtovnom roku 2013 obchodná spoločnosť vynaložila náklady spojené s obstaraním predaného tovaru vo výške 9784 Eur. Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok predstavovala 15 387 Eur. Na služby vynaložila účtovná jednotka 7 389 Eur. Mzdové náklady tvorili významnú položku nákladov a to 20 526 Eur z toho náklady na sociálne poistenie vo výške 4 933 Eur.

Finančné náklady v bežnom účtovnom období vo výške 73 Eur tvoria len bankové poplatky.

Účtovná jednotka za bežné ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

Účtovná jednotka za bežné ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nevynaložila žiadne náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, za uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia individuálnej účtovnej závierky, ani za súvisiace audítorské služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

Daň z príjmov

Účtovná jednotka neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke ani o odloženom daňovom záväzku. Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola vypočítaná a odvedená daň vo výške 0 Eur. Za bežné účtovné obdobie daň z príjmu právnickej osoby predstavuje 0 Eur, pričom účtovná jednotka neplatila preddavky na daň z príjmov právnických osôb. Účtovnej jednotke vyšiel základ dane vo výške 2441 Eur, avšak po umorení straty z minulých rokov vo výške 2441 Eur, výsledná daň sa rovná 0 Eur.

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2441	x	x	0	x	x
teoretická daň	x	23	626	x	19	0
Daňovo neuznané náklady	282	23	626	0	19	0
Výnosy nepodliehajúce dani		23				
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	2441	23	626			
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	2722	23	626		19	0
Splatná daň z príjmov	x	23	0	x	19	0
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	23	0	x	19	0

K. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY:

Pozemkové spoločenstvo neeviduje žiadne podsúvahové položky, t. j. nemá náplň pre tabuľku o podsúvahových položkách.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Účtovná jednotka k dátumu účtovnej závierky neeviduje žiadne podmienené záväzky a podmienený majetok, t. j. nemá náplň pre vyplnenie predmetných tabuliek, ktoré sú súčasťou informácií k časti o iných aktívach a pasívach.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K dátumu účtovnej závierky za rok 2013 účtovná jednotka nevyplatila príjmy a ani neposkytla výhody členom štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Účtovná jednotka v bežnom účtovnom období vykonávala obchodnú činnosť – nákup tovaru so spriaznenými osobami.

O. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY:

Účtovná jednotka nemá znalosť o žiadnych skutočnostiach, ktoré by mali významný vplyv na účtovnú závierku, ktoré by nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	5000	1000			6000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania	5000	1000			6000
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5733				-5733
Výsledok hospodárenia bežného	2441	0	0	0	2441

účtovného obdobia					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa	9647				9647

Tabuľka č. 2

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	5000				5000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-5733				-5733
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		0			0

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0		0		0

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nie je povinná zostavovať prehľad peňažných tokov, nakoľko účtová jednotka nemá povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom v súlade so zákonom č. 431/2002 o účtovníctve, §19, ods.1 v znení neskorších predpisov.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie