

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

Obchodné meno:	GAMO Consulting, spol. s r.o.
Sídlo:	Kyjevské námestie 6, 974 01 Banská Bystrica
Dátum založenia:	19.9.1991
Dátum vzniku:	9.10.1991

- Hlavné činnosti obchodnej spoločnosti sú:
*prenájom hnutel'ného a nehnuteľného majetku,
kúpa tovaru za účelom predaja,
sprostredkovanie obchodu a služieb,
upratovacie služby,
správa nehnuteľností
správa hnutel'ných vecí*
- Neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke
Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- Právne dôvody na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31. decembru 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 predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2012 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 25. 3. 2013.
Súvaha a výkaz ziskov a strát boli za predchádzajúce obdobie zverejnené v Obchodnom registri 16.4.2013.
- Schválenie audítora:
Valné zhromaždenie dňa 25.03.2013 schválilo firmu BDR, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	6	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

B. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, nakoľko podľa údajov z posledných individuálnych účtovných závierok materskej účtovnej jednotky a individuálnych účtovných závierok jej dcérskych účtovných jednotiek na všetkých úrovniach konsolidácie v každom z dvoch po sebe nasledujúcich účtovných obdobiach neboli splnené podmienky podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov § 22 ods. 10.

C. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

- **Dlhodobý nehmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- Dlhodobý nehmotný 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 a činnosť.
- Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1660 eur a od 1. marca 2009 2 400 eur a nižšia s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2400 eur, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.
- **Dlhodobý hmotný majetok** nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov súvisiacich s obstaraním majetku, ktoré vznikli do momentu zaradenia majetku do užívania.
- Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena je 996 eur, od 1.3. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania do 28. 2. 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1700 eur sa považuje za dlhodobý hmotný majetok aj po tomto dátume a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

- Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.
- V prípade zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku zisteného pri inventarizácii, pokiaľ je zistená úžitková hodnota dlhodobého majetku výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je k dlhodobému majetku vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.
- Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku nie je technickým zhodnotením, ak neprevyšuje úhrne za účtovné obdobie sumu 1700 eur.

b) Zásoby

- Zásoby sa účtujú podľa spôsobu A v zmysle Účtovej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva. Skladová evidencia je vedená elektronicky v tabuľkovom formáte. Tovar sa na sklad prijíma na základe faktúry – daňového dokladu, pokladničného dokladu pri nákupe v hotovosti.
- Náklady s obstaraním zásob (doprava, poštovné, clo a i.) predstavujú obstarávacie náklady, ktoré sa zahrňujú do ceny zásob.
- Nakupované zásoby Spoločnosť oceňuje obstarávacími nákladmi. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (nedokončená výroba) oceňuje vlastnými nákladmi, a to skutočne vynaloženými nákladmi na priamy materiál a náklady na prácu oceňuje nákladovou hodinou jednotlivých oddelení. Nákladová hodina zahŕňa mzdy, nepriame náklady a správnu réžiu. K 31.decembru 2013 spoločnosť neeviduje nedokončenú výrobu.
- Na výdaj zo skladu sa používa metóda FIFO – priebežná.
- Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky k zásobám.

c) Pohľadávky

- Pohľadávky pri ich vzniku spoločnosť GAMO Consulting spol. s r.o. oceňuje ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.
- Opravná položka na pohľadávky z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz, že obchodná spoločnosť nebude schopná zinkasovať všetky dlžné čiastky podľa pôvodných podmienok pohľadávok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu, platobná neschopnosť alebo omeškanie platieb sa považujú za indikátory toho, že pohľadávka z obchodného styku je znehodnotená.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

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

- Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, termínované vklady v bankách, iné krátkodobé vysoko likvidné investície s pôvodnou lehotou splatnosti do troch mesiacov a kontokorentné úvery.

e) 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.

f) Rezervy

Rezervy sa vytvárajú, ak má obchodná spoločnosť súčasný zákonný, zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, na základe ktorého pravdepodobne dôjde k úbytku ekonomických úžitkov, a zároveň je možné vykonať spoľahlivý odhad výšky týchto záväzkov.

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.

Rezervy sa oceňujú odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka pri zohľadnení rizík a neistôt.

Rezervy na odstupné vrátane sociálneho poistenia

Zamestnanci obchodnej spoločnosti majú na základe zákonníka práce, hneď po ukončení pracovného pomeru z dôvodu organizačných zmien nárok na odstupné. Výška tohto záväzku je zahrnutá do rezerv pokiaľ je definovaný a oznámený plán zníženia počtu zamestnancov a pokiaľ sú splnené podmienky na jeho implementáciu.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia

Rezerva na mzdy a platy za dovolenku sa vytvára ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka na náhradu mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancami za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva sa vytvára vo výške hrubých miezd a platov podľa predpokladanej výšky nároku zamestnancov v čase čerpania dovolenky. Od budúceho účtovného obdobia sa nepredpokladá zvyšovanie miezd a preto sa rezerva vypočíta na základe priemernej mzdy zamestnanca a počtu hodín nevyčerpanej dovolenky.

Rezerva na auditorské služby

Obchodná spoločnosť sa rozhodla na nevyúčtované výdavky na poskytnuté auditorské služby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vytvárať rezervu.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku spoločnosť GAMO Consulting spol. s r.o. oceňuje ich 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.

h) Odložené dane

Odložené dane sa vzťahujú na: dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daň z príjmov sa účtuje použitím záväzkovej metódy.

O odloženej dani z príjmov sa neúčtuje, ak vzniká pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení.

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktoré boli známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa ich platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

i) 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.

j) Prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu sa uvádza len v poznámkach účtovnej závierky. Majetok obstaraný na základe zmluvy o finančnom prenájme sa účtuje na vecne príslušných účtoch majetku.

k) 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 meno 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 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

l) 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.

3. Tvorba odpisovaného plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2 400 € alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 € alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob 112. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy.

Daňovo je dlhodobý majetok odpisovaný podľa § 22 až § 29 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

V roku 2009 novelou zákona o dani z príjmov (ZDP) vykonanou zákonom č. 60/2010 Z. z. sa v odvolávke č. 120 uvádzanej v § 26 ods. 1 ZDP v súvislosti so zaradením hmotného majetku do odpisových skupín nahradila vyhláška Štatistického úradu SR č. 632/2002 Z. z., ktorou sa vydáva štatistická klasifikácia produkcie (CPA). Na základe prechodného ustanovenia sa Spoločnosť rozhodla, že bude postupovať podľa novej prílohy č. 1 ZDP od 1. januára 2010.

Odpisový plán dlhodobého majetku

Druh	Predpokladaná doba používania	Metóda	Spôsob	Odpisová sadzba
Počítače, orientačný a poplach. systém	4 roky	časová	Lineárny	25 %
Budovy, haly, stavby	30 rokov	časová	Lineárny, zrýchlený	3.3 %
Motorové vozidlá	4 roky	časová	Lineárny	25 %
Kamerový systém	3 roky	časová	Lineárny	33,3 %
Trafostanica	12 rokov	časová	Lineárny	8.3 %
Rám na reklamu, klimatizácia, parkovacia rampa a parkovací automat, nakladač	6 rokov	časová	Lineárny	16,67 %
Značenie parkoviska (súbor kovových značiek)	12 rokov	časová	Lineárny	8,33 %
Osobný výťah	20 rokov	časová	Lineárny	5 %

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0	0	0	2 920
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky		0						0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0			2 920
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0	0	0	2 920
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 920						2 920
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 920	0	0	0			2 920
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný investičný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 697	2 301 499	203 950	0	0	0	12 008	0	2 768 154
Prírastky		42 334	42 624				92 125		177 083
Úbytky							97 398		97 398
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	2 343 833	246 574	0	0	0	6 735	0	2 847 839
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		987 859	84 503						1 072 362
Prírastky		75 465	15 599						91 064
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia		1 063 324	100 102	0	0	0			1 163 426
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	250 697	1 313 640	119 447	0	0	0	12 008	0	1 695 792
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	1 280 509	146 472	0	0	0	6 735	0	1 684 413

Doplňujúce informácie

Najvýznamnejšiu položku prírastkov dlhodobého majetku tvorí nákup pracovného stroja Nakladač LOCUST L 752, parkovací automat, parkovacia rampa a motorové vozidlo VOLVO CAR BB010DM.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	263 260	2 355 995	203 950	0	0	0	14 708	0	2 837 913
Prírastky		58 713					56 013		114 726
Úbytky	12 563	113 209					58 713		184 485
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	2 301 499	203 950	0	0	0	12 008	0	2 768 154
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		944 462	68 997						1 013 459
Prírastky		156 606	15 506						172 112
Úbytky		113 209							113 209
Stav na konci účtovného obdobia		987 859	84 503	0	0	0			1 072 362
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	263 260	1 411 533	134 953	0	0	0	14 708	0	1 824 454
Stav na konci účtovného obdobia	250 697	1 313 640	119 447	0	0	0	12 008	0	1 695 792

3. Poistenie majetku

Účtovná jednotka uzatvorila podľa § 788 a nasl. Obchodného zákonníka zmluvu s poisťovňou Kooperativa a.s., Bratislava. Poistený je súbor nehnuteľných vecí, podľa znaleckého posudku na cenu, ku ktorým má poistený vlastnícke právo. Ďalej účtovná jednotka uzavrela poistenie zodpovednosti za škodu vzniknutú inému v súvislosti s činnosťou alebo vzťahom poisteného, pokiaľ poistený za škodu zodpovedá v dôsledku svojho konania alebo vzťahu z doby trvania poistenia.

Poistenie súboru nehnuteľných vecí pre prípad poškodenia alebo zničenia živelnou poistnou udalosťou v rozsahu príslušnej zvláštny časti všeobecných poistných podmienok a pre prípad odcudzenia je dojednané na poistnú sumu 4 266 €. Poistený sa podieľa na plnení každej poistnej udalosti spoluúčasťou vo výške minimálne 33 €.

4. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		832 504							832 504
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504

Na dlhodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		832 504							832 504
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	832 504	0	0	0	0	0	0	832 504

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené záložné právo

a) Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
			vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM		
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
ActivIT s.r.o., Banská Bystrica	40,00%				2 656
KIOS s.r.o., Piešťany	49,40%	50,00%			829 848
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	832 504

5. Pohľadávky

a) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	496	23 499			23 995
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky	6 971				6 971
Pohľadávky spolu	7 467	23 499	0	0	30 966

b) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	75 442	33 769	109 211
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	7 269		7 269
Iné pohľadávky	247	7 160	7 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 958	40 929	123 887

Pohľadávky podľa zostatkovej splatnosti doby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	40 929	55 567
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	82 958	43 245
Krátkodobé pohľadávky spolu	123 887	98 812
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Na základe zmluvy o pôžičke účtovná jednotka poskytla krátkodobú pôžičku vo výške 6971 €. Dlžníkom je spoločnosť Krajská rozvojová agentúra v Banskej Bystrici. Splatnosť tejto pôžičky bola 30.11.2006, avšak táto pohľadávka nebola k tomuto dátumu uhradená. Na základe kúpnopredajnej zmluvy bol odberateľovi Jana Kaposztásová dodaný tovar na výstavbu drevodomu. Zostatok pohľadávky k 31.12.2013 je 25 800 €. Pohľadávka bola splatná 14.1.2012. Ostatné pohľadávky v celkovej výške 4 645€ boli splatné v roku 2012 a pohľadávky vo výške 3 513 € boli splatné v roku 2013.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky kryté záložným právom.

6. Zásoby

Účtovná jednotka na účte 112 eviduje PHM v nádrži v motorových vozidlách v celkovej výške 247 €.

7. Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	8 838	3 312
Bežné bankové účty	19 070	50 744
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	27 908	54 056

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	245 000
Základné imanie splatené	245 000
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	2 475 549
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v %	9,90 %

b) Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	110 911
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 546
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	105 365
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	110 911

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená spoločníkmi na riadnom valnom zhromaždení dňa 25.3.2013. Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti konaného dňa 25.3.2013 boli spoločníkom vyplatené podiely na zisku z roku 2005 v celkovej výške 77 000 €.

2. Rezervy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0		0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 385	3 477	2 385	0	3 477
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 185	905	1 185		905
Rezerva na odmeny ptre zamestnancov	0	0	0		0
Rezerva na audit	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na energiu		1 372	0		1 372

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					0
					0
					0
					0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 599	2 385	7 599	0	2 385
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	1 011	1 185	1 011		1 185
Rezerva na odmeny ptre zamestnancov	5 388	0	5 388		0
Rezerva na audit	1 200	1 200	1 200		1 200
Rezerva na energiu					0

Rezerva na náklady spojené z ročným zúčtovaním zdravotných poistení sa netvoria, pretože vzhľadom na príjmy zamestnancov sa nepredpokladajú žiadne náklady spojené s ročným zúčtovaním.

3. Závazky

a) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti podľa splatnosti bez odloženej dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 392	1 234
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	65 638	80 504
Krátkodobé záväzky spolu	71 030	81 738
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	386	582
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	386	582

4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	433 809	411 370
odpočítateľné pohľad		
zdaniteľné závä	433 809	411 370
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
odpočítateľné pohľad		
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	16 770	
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	19%
Odložená daňová pohľadávka	3 689	
Uplatnená daňová pohľadávka		5 388
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	3 689	5 388
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	95 438	78 160
Zmena odloženého daňového záväzku	17 278	4 186
Zaúčtovaná ako náklad	823	4 186
Zaúčtovaná do vlastného imania	16 455	

5. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	582	749
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	334	
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	916	1 106
Čerpanie sociálneho fondu	530	524
Konečný zostatok sociálneho fondu	386	582

Účtovná jednotka tvorí povinne prídely do sociálneho fondu vo výške 0,6 % zo skutočne vyplatených miezd v bežnom roku. Sociálny fond sa čerpá na príspevok na závodné stravovanie pre zamestnancov.

6. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	50	0
Výnos za refakturovaný poplatok za telefón	50	0

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja tovaru	240 969	352 032
Tržba za tovar	240 969	352 032
Nájomné	324 894	318 993
Energia + služby budova	160 526	160 527
Obchodné a ostatné služby	157 731	130 251
Nájomné - hnutel'ný majetok	9 655	9 683
Tržby z predaja služieb	652 806	619 454
Predaj investičného majetku	0	185 000
Tržby z predaja majetku	0	185 000
Ostatné výnosy z HČ	2 357	2
Úroky z BÚ	25	60
Úroky z pôžičky	1 933	3 350
Úroky z termínovaného vkladu		129
Finančné výnosy	1 958	3 539
Čistý obrat celkom	898 090	1 160 027

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	652 806	619 454
Tržby za tovar	240 969	352 032
Ostatné výnosy	2 357	2
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	185 000
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 958	3 539
Čistý obrat celkom	898 090	1 160 027

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Opis	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby z toho:	209 367	286 826
Ostatné služby	66 765	102 210
Služby k prenájmu	54 716	52 866
Audit	1 200	1 200
Služby v poddodávke	4 594	20 611
Opravy a údržby	76 134	78 438
Reklama	5 958	31 501
Finančné náklady z toho:	190	196
Úroky z pôžičky	-	-
Bankové poplatky	190	196
Poistné		
Ostatné finančné náklady	-	-
Ostatné náklady na HČ:	27 980	18 176
Dary	8 000	12 000
Poistenie MV budovy	5 369	5 230
Zmarená investícia	12 008	
Ostatné náklady na HČ:	2 603	946

Spoločnosť má z firmou BDR, spol. s r.o., uzatvorenú zmluvu o zabezpečení overenia účtovníctva a účtovnej závierky. Náklady za poskytnutie audítorských služieb za rok 2013 sú 1 200 €. Spoločnosť BDR, spol. s r.o. neposkytla účtovnej jednotke iné služby okrem služieb poskytnutých na základe hore uvedenej zmluvy.

H. INFORMÁCIE O DANI Z PRÍJMOV

Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov

a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho:	63989	x	x	140858	x	x
teoretická daň	x	14717	23	x	26763	19
Daňovo neuznané náklady	28416	6536	23	32090	6097	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-22464	-5167	23	-37552	-7135	19
Umorenie daňovej straty	0		23	0		19
Spolu	69941	16086	23	135396	25725	19
Splatná daň z príjmov	x	16091		x	25761	
Odložená daň z príjmov	x	-2 867		x	4186	
Celková daň z príjmov	x	13224		x	29947	

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Druh položky	Opis položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Drobný majetok	Drobný majetok	168 301	133 449
	Drobný nehmotný majetok	3 608	1 428
Záväzky lízing		0	0

Významnú časť drobného majetku tvorí majetok, ktorý účtovná jednotka prenajíma spoločnosti GAMO a.s. a majetok, ktorý tvorí vybavenie GAMBİT Café.

J. REHLAD O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
a	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	12000					
	12000					

K. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	245 000				245 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z KV					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	17 783			5 546	23 329
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 640				1 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 142 904		93 455	105 365	2 154 815
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	110 911	50 765		-110 911	50 765
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

K 31.12.2012 bola vypočítaná odložená daň sadzbou dane 19%. V roku 2013 bola záúčtovaná zmena v percentách odloženej dane z 19% na 23 % vo výške 16 454,81 € na nerozdelený zisk minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku ÚO	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci ÚO
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	245 000				245 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z KV					
OR z precenenia majetku a záväzkov					
OR z kapitálových účastín					
OR z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	7 623			10 160	17 783
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 640				1 640
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 101 423		151 550	193 031	2 142 904
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	203 191	110 911		-203 191	110 911
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Účtovná jednotka nemá povinnosť vypracovať prehľad peňažných tokov, nakoľko nemá povinnosť auditu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavovala účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti.