

# Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej ku dňu 31.12.2014

Údaje sú uvedené v celých eurách

## 1. Základné informácie o účtovnej jednotke

1.1. Obchodné meno ÚJ: SVOP spol. s r.o.

Líščie údolie 59, 841 04 Bratislava

Dátum založenia 31.12.1991

Dátum vzniku 22.01.1992

1.2. Opis hospodárskej činnosti ÚJ:

Poskytovanie software (predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi alebo vyhotovovanie programu na zakázku).

Automatizované spracovanie údajov.

1.3. Priemerný počet zamestnancov účtovnej jednotky počas účtovného obdobia v hlavnom pracovnom pomere

|                              | 2014 | 2013 |
|------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov | 7    | 6    |
| Stav zamestnancov k 31.12.   | 8    | 6    |
| Z toho vedúcich              | 1    |      |

1.4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1.5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 20.3.2014

## 2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov spoločnosti

2.1. Štatutárny orgán – Mgr. Ján Grman, PhD., konateľ

2.2. Štruktúra spoločníkov, hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní

Mgr. Ján Grman, PhD. 10 000 66,7 %

|                              |        |        |
|------------------------------|--------|--------|
| Ing. Katarína Grmanová       | 1 800  | 12,0 % |
| Ing. Miroslav Ravas          | 1 700  | 11,3 % |
| Doc. Ing. Rudolf Ravas, PhD. | 1 500  | 10,0 % |
| Spolu                        | 15 000 | 100 %  |

### **3. Informácia o účtovných zásadách a účtovných metódach**

3.1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

3.2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou uplatňované v súlade s platným zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení zmien a doplnkov a Opatrením MF SR č. 23054/2002-92 v znení neskorších opatrení, ktorými sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva.

3.3. Účtovníctvo spoločnosti je vedené tak, aby účtovná závierka zostavená na jeho základe podávala verný a pravdivý obraz predmetu účtovníctva a finančnej situácie účtovnej jednotky.

3.4. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

3.4.1. Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok pri obstaraní účtovná jednotka oceňuje obstarávacou cenou a účtuje na účty obstarania majetku. Pri zaradení do používania je preúčtovaný na príslušný majetkový účet.

3.4.2. Účtovná jednotka nakupovala zásoby. Pri účtovaní zásob postupovala podľa Postupov účtovania uvedených v § 43 ods. 2 a uplatňovala spôsob A účtovania zásob. Nakupované zásoby ÚJ oceňovala obstarávacou cenou. Pri vyskladnení zásob používala metódu FIFO.

3.4.3. ÚJ oceňovala peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou.

3.5. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

3.5.1. Spoločnosť odpisuje dlhodobý hmotný majetok rovnomerným odpisom podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej ZDP). Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

3.5.2. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje v súlade s § 22 ods. 8 ZDP na základe odpisového plánu. Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti.

3.5.3. Drobný hmotný majetok do výšky 1 700 eur a drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 eur obstarávacej ceny účtovná jednotka účtuje priamo do nákladov a eviduje ako DHM a DNHM.

### **4. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy.**

4.1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

#### Pohyb obstarávacích cien rok 2014

| Druh majetku | r.súvahy | OC 1.1. BO | prírastky | úbytky | OC 31.12. BO |
|--------------|----------|------------|-----------|--------|--------------|
| 013          | 005      | 2 897      |           |        | 2 897        |
| 022          | 014      | 38 971     | 11 775    | 0      | 50 746       |
| 029          | 017      | 57 202     | 0         | 0      | 57 202       |

#### Pohyb oprávok rok 2014

| Druh majetku | r.súvahy | Oprávky 1.1. | prírastky | úbytky | Oprávky 31.12. |
|--------------|----------|--------------|-----------|--------|----------------|
| 013          | 005      | 2 897        |           |        | 2 897          |
| 022          | 014      | 33 124       | 5 243     | 0      | 38 367         |
| 029          | 017      | 35 152       | 9 399     | 0      | 44 551         |

#### Pohyb zostatkových cien rok 2014

| Druh majetku | r.súvahy | ZC 1.1. BO | prírastky | úbytky | ZC 31.12. BO |
|--------------|----------|------------|-----------|--------|--------------|
| 013          | 005      |            |           |        |              |
| 022          | 014      | 5 847      | 6 532     | 0      | 12 379       |
| 029          | 017      | 22 050     | 0         | 9 399  | 12 651       |

#### 4.2. Opravné položky k pohľadávkam

ÚJ v sledovanom roku nevytvorila ani neevidovala opravné položky k pohľadávkam.

#### 4.3. Pohľadávky

ÚJ vykazuje dlhodobé pohľadávky z obchodného styku v tomto členení

| Text                            | Suma BO | Suma PO |
|---------------------------------|---------|---------|
| Pohľadávky do lehoty splatnosti | 2 592   | 2 887   |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 208     | 196     |

Iné pohľadávky v sume 2 652 eur predstavujú pohľadávky voči zamestnancom –stála záloha na drobné výdaje (152) a kauciu na základe Zmluvy o nájme kancelárií (2 500).

#### 4.4. Dlhodobý finančný majetok

ÚJ v roku 2014 nevykazovala stav ani pohyb na účtoch dlhodobého finančného majetku.

Podiely TAM- depozitný fond boli predané v roku 2013.

#### 4.5. Krátkodobý finančný majetok

|               | 1.1.2014 | prírastok | úbytok  | 31.12.2014 |
|---------------|----------|-----------|---------|------------|
| Ceniny (SL)   | 1 194    | 5 600     | 6 104   | 690        |
| Bežný účet    | 50 009   | 645 865   | 533 906 | 161 968    |
| Termínovaný U | 2        | 0         | 0       | 2          |

### 5. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

#### 5.1. Údaje o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 15 000 eur je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1 a je v plnej výške splatené.

#### 5.2. Rozdelenie účtovného zisku z predchádzajúceho roka

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

| Druh prídelt                              | BO    | PO     |
|-------------------------------------------|-------|--------|
| Zisk k rozdeleniu z min.obdobia, z toho   | 7 721 | 80 893 |
| Prídelt do zákonného rezervného fondu     |       |        |
| Prídelt na zvýšenie ZI                    |       |        |
| Použitie na vyrovnanie straty z min.rokov |       |        |
| Dividendy spoločníkov                     | 7 721 | 80 893 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov           |       |        |
| Iné rozdelenie zisku                      |       |        |

#### 5.3. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku

V roku 2014 boli tvorené len rezervy na mzdy a zákonné poistenie k nevyčerpanej dovolenke zamestnancov .

|                          | 1.1.2014 | tvorba | použitie | zrušenie | 31.12.2014 |
|--------------------------|----------|--------|----------|----------|------------|
| Rezerva na mzdy          | 1 409    | 3 397  | 1 409    |          | 3 397      |
| Rezerva na zák.poistenie | 496      | 1 196  | 496      |          | 1 196      |

#### 5.4. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

ÚJ vykazuje len záväzky do lehoty splatnosti v tejto štruktúre:

|                     | 1.1.2014 | 31.12.2014 |
|---------------------|----------|------------|
| Závazky z toho      | 63 580   | 69 379     |
| Dodavatelia         | 5 178    | 8 131      |
| Voči spoločníkom    | 40 825   | 12 628     |
| Zamestnancom        | 8 001    | 21 655     |
| Závazky voči SP, ZP | 8 055    | 7 535      |
| Závazky voči DÚ     | 1 521    | 19 430     |

Zo sumy 19 430 predstavuje DPH sumu 4 445 eura, DPPO 9 450 eura a daň z príjmu ZČ 5 035 eura.

#### 5.5. Závazky zo sociálneho fondu

V sledovanom období ÚJ uskutočnila prídel do sociálneho fondu vo výške 1 % z úhrnu hrubých miezd v súlade s ustanovením § 3 ods. 1 písm. a/ a § 4 ods.1 zákona 77/2008 Z.z. o Sociálnom fonde.

|               | 1.1.2014 | tvorba | použitie | 31.12.2014 |
|---------------|----------|--------|----------|------------|
| Socialny fond | 2 772    | 1 427  | 926      | 3 273      |

#### 6. Položky časového rozlíšenia –náklady budúcich období (381), výdavky budúcich období (383), výnosy budúcich období (384) a príjmy budúcich období (385).

Náklady budúcich období predstavujú predplatné na rok 2015 za technickú podporu k nakúpeným software, PZP, havarijné poistenie a pod. Výnosy budúcich období predstavujú sumy vopred zaplatených paušálov na zabezpečenie servisných služieb v roku 2015. Príjmy budúcich období predstavujú vykonané práce v roku 2013 na projekte „Modernizácia aplikačného programového vybavenia pre zabezpečenie funkcionality CREUČ“, prevzatie sa uskutočnilo 9.2.2014 po ukončení testovania aplikácie zákazníkom.

|                               | 2014   | 2013   |
|-------------------------------|--------|--------|
| Náklady budúcich období (381) | 2 438  | 2 603  |
| Výdavky budúcich období (383) | 65     | 0      |
| Výnosy budúcich období (384)  | 21 601 | 16 528 |
| Príjmy budúcich období (385)  | 0      | 42 337 |

#### 7. Výnosy

##### 7.1. Rozhodujúcu časť na dosiahnutých výnosoch účtovnej jednotky predstavujú tržby za predaj a servis spoločnosťou vytvorených produktov –automatizovaný knižničný informačný systém DAWINCI, CRZP, EZP, CREPČ, CREUČ, STIX a iné, realizovaný na území celej SR a čiastočne aj ČR.

Predaj tovaru je doplnkovou činnosťou a predstavuje predaj tlačiarň čiarového kodu, čítačky čiarového kodu a spotrebného materiálu- katalogizačné lístky, štítky čiarového kodu.

|                        | 2014    | 2013    |
|------------------------|---------|---------|
| Tžby z predaja služieb | 460 604 | 262 532 |
| Tžby z predaja tovaru  | 231     | 303     |

## 7.2. Finančné výnosy

|                          | 2014 | 2013   |
|--------------------------|------|--------|
| Finančné výnosy          | 366  | 40 687 |
| Z toho: úroky            | 12   | 117    |
| Kurzové zisky            | 354  | 41     |
| Výnosy z DFM-podiely TAM | 0    | 40 529 |
| ostatné                  | 0    | 0      |

## 8. Náklady

### 8.1. Náklady za poskytnuté služby v roku 2013 a 2014 predstavovali

|                          | 2014    | 2013   |
|--------------------------|---------|--------|
| Náklady na služby celkom | 115 806 | 70 432 |
| Z toho: cestovné         | 258     | 613    |
| reprezentácia            | 1 143   | 850    |
| telefony, internet, fax  | 1 203   | 1957   |
| konferencie              | 1 220   | 5 193  |
| nájomné kancelárie       | 19 200  | 14 307 |
| počítačové služby        | 43 325  | 13 796 |
| Ethernet UPC             | 496     | 4 502  |
| poštovné, preprava       | 393     | 495    |
| software podpora         | 5 235   | 3 407  |
| reklama                  | 135     | 3 101  |
| opravy a udržiavanie     | 1 002   | 218    |
| prenájom racku           | 6 588   | 2 844  |
| projektový management    | 32 250  | 18 747 |

Od novembra 2013 spoločnosť pôsobí v prenajatých kancelárskych priestoroch v objekte Pod Rovnicami č. 1.

## 8.2. Finančné náklady

|                         | 2014  | 2013   |
|-------------------------|-------|--------|
| Finančné náklady z toho | 6 513 | 44 308 |
| Poplatky banky          | 1 178 | 900    |
| Kurzové straty          | 701   | 1 384  |
| Poplatky HP, PZP        | 2 973 | 1 880  |
| Predané podiely TAM     | 0     | 40 144 |
| Úroky                   | 1 658 | 0      |

Neuvedené časti poznámok vyplývajúce z opatrenia MF SR č. 4455/2003-92 v znení zmien a doplnkov nemajú v spoločnosti SVOP, s.r.o. obsahovú náplň.

Mgr. Ján Grman, PhD.  
konateľ

Bratislava, 25.2.2015