

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 1 6 7 7 6 2 2
DIČ 2 0 2 0 4 9 7 9 8 5

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a majú väzbu na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávkou na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

Pokiaľ v poznámkach nie je uvedené všetko, čo je taxatívne uvedené v Opatrení MF SR, ktorým sa stanovuje obsah poznámok tvoriacich súčasť účtovnej závierky, potom nie je pre to u tejto účtovnej jednotky náplň.

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Základné údaje o spoločnosti:

Obchodné meno a sídlo	Penev, spol. s r.o. Záhradná 35, 080 01 Prešov
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	31.mája 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. septembra 1993
IČO	31 677 622
Hlavný predmet činnosti	Veľkoobchod a maloobchod v rozsahu voľných živností Vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo

Spoločnosť zmenila dňom 23.mája 2013 svoje obchodné meno z pôvodného Granit Prešov, s.r.o.

2. Pracovníci

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	-	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	-	-
počet vedúcich zamestnancov	-	-

Spoločnosť je riadená priamo konateľmi, ktorí nie sú jej zamestnancami. Dňom 31.3.2013 prestala vykonávať svoju činnosť v obvyklom rozsahu, aktivity prevzala spoločnosť GIENGER Granit, s.r.o., ktorá prevzala k 1.4.2013 všetkých zamestnancov spoločnosti a prevažnú väčšinu jej aktív.

3. Údaje o ručení v iných spoločnostiach

Spoločnosť Penev, spol. s r.o. nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

IČO			3	1	6	7	7	6	2	2
DIČ	2	0	2	0	4	9	7	9	8	5

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za Penev, spol. s r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31.12.2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Účtovná závierka spoločnosti Penev, spol. s r.o. za rok 2013 bola schválená na riadnom valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 30. júna 2014.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť Penev, spol. s r.o. nie je súčasťou žiadneho konsolidovaného celku.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti bez akýchkoľvek neočakávaných dopadov.
2. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.
3. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách oficiálnej meny platnej v Slovenskej republike, t.j. v eurách.
4. Účtovníctvo je vedené na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
5. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, znehodnotenia a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
6. Pokiaľ je účtovné ocenenie majetku nižšie ako jeho trhové ocenenie, majetok sa nepreceňuje. Významné rozdiely sa komentujú v poznámkach k účtovným výkazom.
7. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, k zásobám nie sú vytvorené opravné položky.
8. **Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov**

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích nákladov (t. j. historických nákladov) a ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacími cenami. Obstarávacia cena sa skladá z ceny obstarania, z nákladov súvisiacich s obstaraním (inštalácia, montáž, dopravné),
- b) zásoby - obstarávacími cenami, do vedľajších obstarávacích nákladov patrí prepravné, poštovné, clo, manipulačné poplatky, do oceňovacích rozdielov bonusy. V prípade odchýlky obstarávacej ceny od ceny obstarania tovaru na sklad sa táto účtuje oddelene na účet oceňovacích rozdielov k

tovaru. Obstarávacie náklady a oceňovací rozdiel sa účtujú do nákladov v pomere, v akom sa viaže tovar predaný, spotrebovaný alebo znehodnotený (poškodený, chýbajúci, darovaný) na celkovom množstve disponibilného tovaru.

- c) dlhodobý a krátkodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou bol ocenený priamymi nákladmi (spotrebovaný materiál),
- d) pohľadávky a záväzky sa oceňujú nominálnymi hodnotami, pri pohľadávkach sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia čím sa vyjadruje ich možná realizovateľná hodnota,
- e) záväzky, vrátane rezerv, pôžičiek a úverov sa oceňujú nominálnymi hodnotami, rezervy – v očakávanej výške záväzku,
- f) časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa oceňuje nominálnymi hodnotami,
- g) daň z príjmov sa oceňuje nominálnou hodnotou.
- h) daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období; pri určení výšky odloženej dane z príjmov k 31.12.2013 sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %. Spoločnosť využila možnosť danú opatrením MF SR a vzhľadom na zrušenie povinnosti účtovať o odloženej dani odložený daňový záväzok odúčtovala.

9. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku, ktorého hodnota je vyššia ako 2.400 € sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2.400 € a nižšia spoločnosť účtuje ako služby na účet 518. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 5	lineárna	33,33 - 20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok		neodpisuje	

Dlhodobý hmotný majetok (majetok s dobou opotrebenia dlhšou ako 1 rok), ktorého hodnota je vyššia ako 1.700 € a nehnuteľnosti okrem pozemkov, sú odpisované podľa odpisového plánu, ktorý zohľadňuje predpokladanú dobu použiteľnosti majetku a predpokladaný priebeh opotrebenia. Majetok sa odpisuje pravidelne mesačne. Odpisovať sa začína v mesiaci nadobudnutia dlhodobého majetku.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
výpočtová technika	4 roky	lineárna	25
dopravné prostriedky	4 – 6 rokov	lineárna	25 -16,66
nábytok	6 rokov	lineárna	16,66
ostatný majetok	4 – 12 rokov	lineárna	25 – 8,33
stavby	20 rokov	lineárna	5

IČO			3	1	6	7	7	6	2	2
DIČ	2	0	2	0	4	9	7	9	8	5

Dlhodobý majetok je odpisovaný podľa odpisového plánu, ktorý nie je totožný s odpismi daňovými. Daňové odpisy sú zrýchlené, spôsob odpisovania sa nemení.

10. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky

Tieto položky súvahy so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov sú vykázané ako dlhodobé a s dobou splatnosti pod 12 mesiacov ako krátkodobé. Tá časť položky so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov, ktorá je splatná do 12 mesiacov, je vykázaná ako krátkodobá.

Dlhodobé pohľadávky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, oceňujú súčasnou hodnotou, t.j. odúročujú sa aktuálnou základnou úrokovou sadzbou ECB.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý majetok****1.1. Dlhodobý nehmotný majetok (r. 03 Súvahy)**

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

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		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

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		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 313						6 313
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		6 313						6 313
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-						-
Stav na konci účtovného obdobia		-						-

Na dlhodobý nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a tiež neexistuje obmedzené právo s ním nakladať.

1.2. Dlhodobý hmotný majetok (r. 11 Súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

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	66 979	377 650	20 507				-	57	465 193
Prírastky			5 487				5 487	2 604	13 578
Úbytky								2 604	2 604
Presuny							5 487		5 487
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	377 650	25 994				-	57	470 680
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		76 493	5 007						81 500
Prírastky		18 883	1 952						20 835
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia		95 376	6 959						102 335
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	301 157	15 500					57	383 693
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	282 274	19 035					57	368 345

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnut é preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	366 004	110 824						543 807
Prírastky		11 646	12 172				23 818	2 884	50 520
Úbytky			102 489					2 827	105 316
Presuny							23 818		23 818
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	377 650	20 507				-	57	465 193
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		57 951	89 800						147 751
Prírastky		18 542	17 696						36 238
Úbytky			102 489						102 489
Stav na konci účtovného obdobia		76 493	5 007						81 500
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 979	308 053	21 024					-	396 056
Stav na konci účtovného obdobia	66 979	301 157	15 500					57	383 693

Dňom 31.3.2013 prestala spoločnosť vykonávať svoju činnosť v obvyklom rozsahu, aktivity prevzala spoločnosť GIENGER Granit, s.r.o., ktorá prevzala v apríli 2013 aj prevažnú väčšinu jej aktív. Spoločnosť investovala do haly, ktorú začala mesiacom apríl 2013 prenajímať.

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadnen
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	žiadnen

Na skladovú halu s pozemkom už nie je zriadené záložné právo v prospech ČSOB ako ručenie za úver, ktorý bol poskytnutý na obstaranie tejto nehnuteľnosti. Úver bol splatený.

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	375 032
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

Na skladovú halu s pozemkom bolo zriadené záložné právo v prospech ČSOB ako ručenie za úver, ktorý bol poskytnutý na obstaranie tejto nehnuteľnosti.

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Poistná suma	Názov a sídlo poisťovne
Nehnutel'nosti	Flexa – poistenie, vandalizmus	1 416 360	ČSOB Poisťovňa a.s.

2. Zásoby (r. 34 Súvahy)

Štruktúra zásob je nasledovná:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobý majetok	4 021	4 021
PHM	-	-
Tovar	119 446	149 922
Spolu	123 467	153 943

Spoločnosť má zásoby tovaru v sortimente „voda-kúrenie-plyn“. Opravné položky k zásobám neboli vytvorené, pretože podľa aktuálnych cien nakupovaných tovarov zodpovedá ich reálna hodnota účtovnej hodnote. Zásoby, ktoré sa nachádzajú na sklade dlhšie ako 12 mesiacov, účtovná jednotka nepovažuje za nepredajné, pretože ide o zriedkavý sortiment predovšetkým náhradných dielov k starším typom zariadení.

Informácie k časti F. písm. p) prílohy č. 3 o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

ČSOB poskytla spoločnosti revolvingový úver na financovanie prevádzkových potrieb, predovšetkým zásob, ktoré boli predmetom ručenia za tento úver. Záložné právo na zásoby v hodnote 594.835 € z bezprostredne predchádzajúceho obdobia bolo po splatení úveru z registra záložných práv v roku 2013 vymazané.

3. Pohľadávky (r. 41 a 53 Súvahy)

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

Stav k 31.12.204

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 081	4 789	7 840
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	552	-	552
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 633	4 789	8 392

Bežná splatnosť pohľadávok bola v priemere 7-14 dní, spoločnosť aktuálne dopredáva zásoby tovaru.

Stav k 31.12.2013

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 812	16 831	19 643
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 061		2 061
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 873	16 831	21 704

Bežná splatnosť pohľadávok bola v priemere 7-14 dní, spoločnosť dosahovala prevažnú časť obratu tržbami v hotovosti. Aktuálne dopredáva zásoby tovaru. Daňové pohľadávky tvorí nadmerný odpočet DPH v objeme 1 995 € a preplatok z ročného zúčtovania dane zo závislej činnosti v sume 66 €.

3.2. Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. r) o vývoji 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	1 302	1 288		226	2 364
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 302	1 288	-	226	2 364

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	1 302				1 302
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1 302	-	-	-	1 302

K rizikovým pohľadávkam, ktoré sú neuhradené dlhšie ako 1 rok po lehote splatnosti, boli vytvorené opravné položky vo výške istiny nesplatennej pohľadávky. Z toho do daňových výdavkov bola v zmysle zákona zahrnutá pomerná časť opravných položiek podľa dĺžky omeškania (327 € v roku 2013).

K zúčtovaniu opravných položiek došlo z dôvodu úhrady pohľadávky, ku ktorej bola OP vytvorená.

4. Finančné účty (r. 71 Súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	14 223	4 107
Bežné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	4 380	31 289
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	18 603	35 396

5. Položky časového rozlíšenia

Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. zb) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	21
servis vozidiel	-	21
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 151	2 095
poistné	1 094	1 899
telekomunikačné poplatky	36	5
údržba SW		160
servis vozidiel	21	31
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-

Spoločnosť časovo rozlišuje zaplatené internetové služby, telefónne poplatky, údržbu software a poistné.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Informácie o vlastnom imaní (r. 080 Súvahy)**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti H.

2. Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 100 Súvahy)**2.1. Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. a) o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	21 070
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	664
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	14 174
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	6 232
Iné	
Spolu	21 070

3. Rezervy (r. 136 Súvahy)

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

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:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	260	237	260	-	237
rezerva na účtovnú závierku a audit	260	237	260	-	237

V rezervách na nevyfakturované dodávky sú zahrnuté priebežne mesačne vytvárané rezervy na náklady, ktoré boli zúčtované v rámci účtovného obdobia.

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:	-	-	-	-	
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 956	1 820	12 516	-	260
rezerva na účtovnú závierku a audit	4 298	260	4 298		260
rezerva na nevyčerpané dovolenky	6 658	-	6 658	-	-
rezerva na nevyfakt. dodávky	-	1 560	1 560		-

V rezervách na nevyfakturované dodávky sú zahrnuté priebežne mesačne vytvárané rezervy na náklady, ktoré boli zúčtované v rámci účtovného obdobia.

4. Závazky (r. 094 a 106 Súvahy)

4.1. 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	9 131	71 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	9 131	71 034
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Krátkodobé záväzky spolu	44 828	58 724
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	43 941	57 789
Záväzky po lehote splatnosti	887	935

Poznámka k roku 2013:

Spoločnosť vykazuje daňové záväzky v lehote splatnosti pozostávajúce iba z nedoplatku na dani z motorových vozidiel v sume 159 €.

Ostatné dlhodobé záväzky tvoria dlhodobé záväzky z obchodného styku vo výške 7.500 € (tiež v roku 2012) a pôžičky od spoločníka v hodnote 46.940 €.

4.2. Sociálny fond (z r. 103 Súvahy)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 631	1 643
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		60
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	-	60
Čerpanie sociálneho fondu	-	72
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 631	1 631

4.3. Odložená daňová pohľadávka / záväzok (r. 52, resp. 117 súvahy)

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. v) a časti G. písm. f) o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		-68 013
odpočítateľné		-
zdaniteľné		-68 013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		-
odpočítateľné		-
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)		22
Odložená daňová pohľadávka		-
Uplatnená daňová pohľadávka		-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-
Zaúčtovaná do vlastného imania		-
Odložený daňový záväzok	-	-14 963
Zmena odloženého daňového záväzku	14 963	-1 399
Zaúčtovaná ako náklad		-1 399
Zaúčtovaná do vlastného imania	14 963	-

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 odložený daňový záväzok z dôvodu prechodných rozdielov medzi účtovnými a daňovými odpismi. Existuje aj možnosť umorovať zostatok daňovej straty roka 2011 vo výške 177.258 €. Napriek tomu účtovná jednotka neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke, pretože existuje reálna možnosť, že nedosiahne v budúcnosti dostatočný základ dane voči, ktorému by ju mohla vyrovať.

K 31.12.2014 spoločnosť nevykazuje žiaden odložený daňový záväzok, tento v zmysle opatrenia MF odúčtovala v prospech hospodárskych výsledkov minulých rokov.

4.4. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
	€			-	-
Krátkodobé bankové úvery					
	€		-	-	-
Investičný úver	€	1M EURIBOR +2,2 %	20.10.2014	-	28 576

V roku 2009 bol čerpaný strednodobý úver vo výške 166.000 € na nákup skladovej haly s pozemkom. Zárukou za investičný úver je financovaná nehnuteľnosť, a tiež ručenie tretej osoby. Úver je úročený úrokovou sadzbou EURIBOR 1-mesačný a marža v pevnej výške 2,20% p.a. a je splatný v októbri 2014. Mesačné splátky sú vo výške 2.863 €. Zostatok k 31.12.2013 je 28 576 €, v roku 2014 bol splatený.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Pôžičky od spoločníka	€	0 %	neuvedená	-	46 940
Krátkodobé pôžičky					
Pôžičky od spoločníka	€	0 %	14.10.2013	-	3 887
Krátkodobé finančné výpomoci					
Fin.výpomoc od spriaznenej osoby	€	0 %	4.6.2013	15 000	15 000

E. VÝNOSY**1. Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 až 05 Výkazu ziskov a strát)****1.1. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. a) o tržbách**

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Prenájom priestorov		Tržby za ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Tuzemsko	28 285	656 410	62 310	45 741		1 498
Zahraničie	-	1 164	-	-		1 620
Spolu	28 285	657 574	62 310	45 741	-	3 118

Spoločnosť mesiacom marec 2013 ukončila predaj tovaru pod značkou Granit a aktuálne dopredáva ostávajúce skladové zásoby. Nehnuteľnosť prenajíma spoločnosti, ktorá pokračuje v predaji pre jej bývalé portfólio zákazníkov.

1.2. Informácie k prílohe č.3 časti H. písm. c) až f) o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	605	10 528
Inventúrny prebytok tovaru, bezplatne nadobudnutý tovar		10 524
odpis záväzkov	495	4
refakturácia nákladov	110	-
Finančné výnosy, z toho:	2	6
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2	6
výnosové úroky	2	3
bankové provízie za platby kartou	-	3
Výnosy, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

1.3. 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	-	-
Tržby z predaja služieb	62 310	48 859
Tržby za tovar	28 285	657 574
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	607	60 728
Čistý obrat celkom	91 202	767 161

Iné výnosy sú v roku 2013 výrazne ovplyvnené predajom dlhodobého i krátkodobého majetku v sume 50 194 € z dôvodu odstúpenia aktivít v prospech spoločnosti GIENGER Granit s.r.o.

F. NÁKLADY**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady****1.1 Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 289	58 042
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	7 985	55 035
Nájomné	120	240
telefón, e-mail, internet	821	2 821
reprezentačné	-	32
prepravné	-	2 731
účtovnícke služby	894	6 417
opravy a udržiavanie	4 543	31 759
upratovanie, odvoz odpadu	-	3 369
ochrana majetku	1 541	1 661
reklama, marketing, inzercia	-	4 431
údržba HW a SW	66	1 457
cestovné	-	117
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 939	11 308
zmluvné pokuty, penále, úroky	300	5
odpis pohľadávok	-	34
manko tovaru, poškodený tovar	-	7 233
DPH bez nároku na odpočet	-	43
poistenie majetku	1 639	3 993
Finančné náklady, z toho:	880	6 274
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	880	6 274
bankové poplatky	387	1 253

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 1 6 7 7 6 2 2
 DIČ 2 0 2 0 4 9 7 9 8 5

nákladové úroky	493	5 021
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	-	-

G. DAŇ Z PRÍJMOV

Spoločnosť ukončila v roku 2014 účtovanie o odloženej dani z príjmov.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 438	x	x	-22 468	x	x
teoretická daň	X	2 736	22,00	x		
Daňovo neuznané náklady	617	+136	+1,09	15 340		
Výnosy nepodliehajúce dani	7 742	-1 703	-13,69	274		
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	5 313	-1 169	-9,40			
Zmena sadzby dane						
Iné			0,00			
Spolu	0	960	7,72	- 11 376	-	-
Splatná daň z príjmov	x	960	7,72	x	- 1 399	22,00
Odložená daň z príjmov	x	-		x	-	-
Celková daň z príjmov	x	960	7,72	x	-1 399	22,00

Spoločnosť platí za rok končiaci 31.12.2014 daňovú licenciu v sume 960,- €.

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola 23 %. Základ dane predstavuje -11 376 €. Spoločnosť účtovala o znížení odloženého daňového záväzku vo výške 1.399 €.

H. Vlastné imanie (r. 080 Súvahy)**1.1. Informácie k prílohe č.3 časti P. o zmenách vlastného imania**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0			6,639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	421,549	0	0	0	421,549
Zákonné rezervné fondy	664	0	0	-664	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	664			-664	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					
Ostatné fondy zo zisku					
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14,174	14,963	0	-20,406	8,731
Nerozdelený zisk minulých rokov	14,174	8,731		-14,174	8,731
Neuhradená strata minulých rokov		6,232		-6,232	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-21,070	11,479		21,070	11,479
Spolu	421,956	26,442	0	0	448,398

Spoločnosť odúčtovala odložený daňový záväzok, čo malo pozitívny vplyv na nárast vlastného imania o 14 963 €.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prirastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6,639	0	0	0	6,639
Základné imanie	6,639	0			6,639
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	421,549	0	0	0	421,549
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	664	664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)				664	664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	14,174	14,174
Nerozdelený zisk minulých rokov				14,174	14,174
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14,838	0	21,070	-14,838	-21,070
Spolu	443,026	0	21,070	0	421,956

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

Do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali po 31.12. žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti. Spoločnosť pokračuje vo svojej činnosti ďalej.