

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

A. Informácie o účtovnej jednotke

a) Základné informácie o účtovnej jednotke:

Obchodné meno:	PERSONÁLNY SERVIS-EUROTRADE-SK s.r.o.
Sídlo:	Drevená 888, 924 01 Galanta
Dátum založenia:	2.8.2004
Dátum vzniku:	1.2.2005

b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: **činnosť agentúry dočasného zamestnávania**

c) Informácie o počte zamestnancov

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	1170	1129
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1368	1383
počet vedúcich zamestnancov	4	4

d) Údaj, či je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách s uvedením obchodného mena a sídla takejto účtovnej jednotky; uvádzajú sa aj iné významné údaje týkajúce sa tohto ručenia:

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: **riadna účtovná závierka**

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky: **ÚZ za rok 2013 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28.3.2014.**

C. Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. V poznámkach sa uvádzajú ďalšie informácie o:

a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach : **rozpracované v časti E.**

b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy: **rozpracované v časti F.**

c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy: **rozpracované v časti G.**

d) výnosoch: **rozpracované v časti H.**

e) nákladoch: **rozpracované v časti I.**

f) daniach z príjmov: **rozpracované v časti J.**

g) údajoch na podsúvahových účtoch: **rozpracované v časti K.**

h) iných aktívach a iných pasívach: **rozpracované v časti L.**

i) spriaznených osobách: **rozpracované v časti M. a N.**

- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia: **rozpracované v časti O.**
- k) prehľade zmien vlastného imania: **rozpracované v časti P.**
- l) prehľade peňažných tokov: **rozpracované v časti R.**

E. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:

a) Splnenie predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: **Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.**

b) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov v členení na:

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
3.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
4.	Krátkodobý finančný majetok:	Menovitá hodnota
5.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
6.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
7.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
8.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

Komentár:

- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).

c) *Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:*

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Trezor	12 rokov	1/12	Rovnomerná
Vysielacia technika	10 rokov	1/10	Rovnomerná
Chrysler Grand Voyager GA 840DL	4 roky	1/4	Rovnomerná
Kamerový systém – doodpisované TZ	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 952DA	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 217DR	4 roky	1/4	Rovnomerná
Volkswagen Passat GA 599DD	4 roky	1/4	Rovnomerná
BMW X5 GA 930DK	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 207DL	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Octavia GA 999BI	4 roky	1/4	Rovnomerná
BMW X5 GA 437DM – predaj v 3/2014	48 mesiacov	2/48	Rovnomerná
Kotol	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 654DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 917DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 966DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 968DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Škoda Fabia GA 974DP	4 roky	1/4	Rovnomerná
Čistiaci stroj	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Renault Traffic GA 578DS	4 roky	1/4	Rovnomerná
Kuchynská linka	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Súbor nábytku	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Kožené sedačky 2 ks	6 rokov	1/6	Rovnomerná
Televízor – nákup v 1/2014	4 roky	1/4	Rovnomerná

Záložný zdroj – nákup v 7/2014	72 mesiacov	6/72	Rovnomerná
½ Ubytovňa CU – predaj v 1/2014	240 mesiacov	0/240	Rovnomerná
½ Ubytovňa CU – predaj v 10/2014	240 mesiacov	9/240	Rovnomerná
Bytový dom (13 b.j.)	20 rokov	1/20	Rovnomerná

F. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

a) **Dlhodobý nehmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené 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		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 994						18 994
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		18 994						18 994
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

b) **Dlhodobý hmotný majetok** za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základ né stádo a ťažn é zvierat á	Ostatný DHM	Obstará- vaný DHM	Poskytnu té pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 132	4 123 717	329 521				6 679		4 536 049
Prírastky	6 679		6 678						13 357
Úbytky	19 141	3 431 912	60 804				6 679		3 518 536
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	63 670	691 805	275 395				0		1 030 870
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 175 891	146 894						1 322 785
Prírastky		2 434 351	88 098						2 522 449
Úbytky		3 431 912	60 805						3 492 717
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		178 330	174 187						352 517
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							6 679		6 679
Prírastky									
Úbytky							6 679		6 679
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							0		0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	76 132	2 947 826	182 627						3 206 585

Stav na konci účtovného obdobia	63 670	513 475	101 208						678 353
--	---------------	----------------	----------------	--	--	--	--	--	----------------

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatn ý DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 649	4 123 717	350 773				6 679		4 548 118
Prírastky	12 500		84 987						97 487
Úbytky	3 317		106 239						109 556
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	76 132	4 123 717	329 521				6 679		4 536 049
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		969 700	198 572						1 168 272
Prírastky		206 191	54 561						260 752
Úbytky			106 239						106 239
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 175 891	146 894						1 322 785
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							6 679		6 679
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							6 679		6 679
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	66 949	3 154 017	152 201				0		3 373 167
Stav na konci účtovného obdobia	76 132	2 947 826	182 627				0		3 206 585

b) Spôsob a výška **poistenia** dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku:

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok.

Účtovná jednotka mala v r. 2014 poistený nasledovný dlhodobý hmotný majetok:

Druh poistenia	Poist'ovňa	Ročné poistné v EUR	Poistná suma v EUR
Poistenie budov (ubytovňa a bytový dom)	GENERALI	2 128	5 750 000
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	UNION	1 007	175 000
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla (súbor-všetky MV účtovnej jednotky)	KOOPERATIVA	1 348	v zmysle OZ, ZoPZP a VPP
Havarijné poistenie motorových vozidiel (súbor-všetky MV účtovnej jednotky; 1 auto pôvodne v GENERALI, koncom roka vstúpilo taktiež do súboru HP)	KOOPERATIVA GENERALI	3 218	v zmysle OZ a VPP
Poistenie čelného skla GA 930DK	KOOPERATIVA	48	1 000

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

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo SLSP	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Bytový dom a príslahlé pozemky Matúškovo	676 000

c) Tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. c) 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	15 512		202	15 127	183
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	15 512		202	15 127	183

d) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

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

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			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 407 994	88 419	2 496 413
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	73 000		73 000
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	165		165
Iné pohľadávky	12 262		12 262
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 493 421	88 419	2 581 840

e) Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať: **Z titulu Zmluvy o úvere so SLSP je na pohľadávky voči odberateľom účtovnej jednotky zriadené záložné právo v prospech SLSP, ktoré je registrované v Notárskom centrálnom registri záložných práv. Taktiež je v prospech SLSP vinkulované poistné plnenie z poistenia majetku účtovnej jednotky do výšky pohľadávky banky.**

Informácie k prílohe č.3 časti F. písm. t) a u) o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 963 069

f) Významné zložky krátkodobého finančného majetku:

Informácie k prílohe č.3 písm. f) o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	152 224	11 901
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	406	38
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	152 630	11 939

g) Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 128	6 265
Poistenie zodpovednosti a majetku (budov, MV)	2 877	
Preplatné (inzercia, doména, upgrade, sled.MV...)	3 251	
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	492	10 494
Bonus za ročný turnover u užív. zamestnávateľa	492	0
Nájomné	0	10 494

G. Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie, a to:

1. Opis základného imania najmä počet akcií, hodnota akcií, práva spojené s jednotlivými druhmi akcií, splatené základné imanie: **Základné imanie spoločnosti je 6 972 EUR. Základné imanie je tvorené vkladom jediného spoločníka spoločnosti, ktorým je PhDr. Zoltán Horváth a je splatené v celom rozsahu.**

2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období:

Informácia k prílohe č.3 časti G. písm. a) bod 3 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty
Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	446 982
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	446 982
Iné	
Spolu	446 982

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 do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	

3. Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní: **Spoločnosť vlastní jediný spoločník, PhDr. Zoltán Horváth, ktorý má 100 % podiel na základnom imaní.**

b) Jednotlivé **druhy rezerv** za účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku účtovného obdobia, ich tvorba, použitie, zrušenie počas bežného účtovného obdobia, ich stav na konci účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný **rok použitia** rezerv:

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

Tabuľka č. 1

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:	70 856				123 397
Dovolenky	47 408	75 466	47 408		75 466
Odvody z dovoleniek	16 688	26 564	16 688		26 564

Plyn	3 880		3 880		0
Audit	2 880	3 200	2 880		3 200
Pohľadávky SBD	0	18 167			18 167

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	68361	70856	68361		70856
Dovolenky	47900	47408	47900		47408
Odvody z dovoleniek	16861	16688	16861		16688
Plyn	0	3880			3880
Audit ÚZ	3200	2880	3200		2880
Zverejnenie ÚZ	100		100		0
Správa BD	300		300		0

c, d) Výška záväzkov po lehote splatnosti a štruktúra záväzkov do lehoty splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti: Informácie

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	21 982	56 489
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 982	56 489
Krátkodobé záväzky spolu	2 520 356	3 990 333
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 490 359	3 805 927
Záväzky po lehote splatnosti	29 997	184 406

e) Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku:

Informácie k prílohe č.3 časti G. písm. f) o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	32 858	196 187
Odpočítateľné	183	84
Zdaniteľné	32 675	196 103
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 596	385
Odpočítateľné	4 596	385
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 051	103
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	7 188	43 143
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Komentár:

ÚJ má povinnosť auditu a preto má aj povinnosť účtovať o odloženej dani.

Odložená daňová pohľadávka vznikla z dôvodu, že:

- účtovná hodnota pohľadávky je nižšia ako jej daňová základňa (opravná položka k pohľadávke)
- účtovná hodnota záväzku je vyššia než jeho daňová základňa (zmluvné pokuty a penále budú daňovo uznané až po ich zaplatení)

Odložený daňový záväzok vznikol z dôvodu, že účtovná zostatková cena odpisovaného dlhodobého majetku je vyššia než jeho daňová zostatková cena.

Výsledkom je odložený daňový záväzok v hodnote 6 137 EUR.

f) Záväzky zo sociálneho fondu:

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	13 450	10 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 828	27 614
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		

Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 828	27 614
Čerpanie sociálneho fondu	30 433	24 469
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 845	13 450

g) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úroku, splatnosť:

Informácie k prílohe č.3 časti G. bod g.1) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
SLSP (bytový dom)	EUR	1M EURIBOR 1,9 % p.a.	31.12.2018		105 680	140 479
VW Fin.služby GA 930DK	EUR	5,9 %	16.10.2016		11 655	24 873
VW Fin.služby GA 437DM	EUR	5,9 %	16.10.2016		0	27 225
VW Fin.služby GA 654DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		2 626	4 434
VW Fin.služby GA 917DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		2 487	4 201
VW Fin.služby GA 966DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		2 487	4 201
VW Fin.služby GA 968DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		2 487	4 201
VW Fin.služby GA 974DP	EUR	14,94 %	14.4.2017		2 487	4 201
VW Fin.služby GA 578DS	EUR	6 %	22.7.2017		8 166	12 921
Krátkodobé bankové úvery						
SLSP (bytový dom)	EUR	1M EURIBOR 1,9 %	31.12.2015		34 800	34 800
VW Fin.služby GA 599DD	EUR	38,63 % RPMN	27.5.2014		0	1 555
VW Fin.služby GA 930DK	EUR	5,9 %	31.12.2015		13 220	12 432
VW Fin.služby GA 437DM	EUR	5,9 %	31.12.2015		0	13 607
VW Fin.služby GA 654DP	EUR	14,94 %	31.12.2015		1 809	1 681
VW Fin.služby GA 917DP	EUR	14,94 %	31.12.2015		1 713	1 593
VW Fin.služby GA 966DP	EUR	14,94 %	31.12.2015		1 713	1 593

VW Fin.služby GA 968DP	EUR	14,94 %	31.12.2015		1 713	1 593
VW Fin.služby GA 974DP	EUR	14,94 %	31.12.2015		1 713	1 593
VW Fin.služby GA 578DS	EUR	6 %	31.12.2015		4 756	4 466
Kontokorent SLSP	EUR	PRIME RATE EUR+2,5 % p.a.	31.12.2015		213 168	139 293

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Ing. Andrej Kostka	EUR	0	31.3.2014		0	165 970
PhDr. Zoltán Horváth	EUR	0	30.4.2015		165 970	165 970
Krátkodobé finančné výpomoci						
KH Services s.r.o.	EUR	0	31.12.2014		0	25 500
PhDr. Zoltán Horváth	EUR	0	31.12.2014		0	100 000
Ing. Andrej Kostka	EUR	0	31.12.2014		0	100 000

g.2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci - **hodnota v eurách a forma zabezpečenia:**

Celková hodnota autokredit úverov na osobné motorové vozidlá účtovnej jednotky k 31.12.2014 je 59 031 EUR (rozpísané v časti G g.1) tabuľke č. 1). Tieto úvery sú zabezpečené na základe zmlúv o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva k predmetom financovania – t.j. motorovým vozidlám účtovnej jednotky.

Celková hodnota dlhodobého bankového úveru SLSP k 31. 12. 2014 je 140 480 EUR; hodnota kontokorentu SLSP k 31.12.2014 je 213 168 EUR (taktiež rozpísané v časti G g.1) tabuľke č. 1). Tieto úvery sú zabezpečené:

- záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV č. 1311 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo; hodnota zabezpečenia 676 000 EUR
- záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti PERSONÁLNY SERVIS-EUROTRADE-EU s.r.o., IČO: 36 282 791 zapísaným na LV 5027 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo
- záložným právom k nehnuteľnostiam vo vlastníctve ÚJ zapísaným na LV 5072 vedenom OÚ v Galante pre k.ú. Matúškovo
- záložným právom k pohľadávkam od odberateľov; hodnota zabezpečenia 1 963 069,47 EUR
- oznámením o vzniku záložného práva k zálohu banky
- vinkuláciou poistného plnenia z poistenia majetku (zálohu banky)
- vlastnou blankozmenkou na rad banky s doložkou „bez protestu“ s avalom spoločnosti PERSONÁLNY SERVIS-EUROTRADE-EU s.r.o., IČO: 36 282 791
- pristúpením k záväzku spoločnosťami PERSONÁLNY SERVIS-EUROTRADE-EU s.r.o., IČO: 36 282 791 a COMENIUM s.r.o., IČO: 36 276 855

h) 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:	152	12 019
Úroky, poistné	152	359
Vysielanie reklamy		11 659
Iné		1
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

H. Informácie o výnosoch:

a) Sumy tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a hodnoty tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb účtovnej jednotky a hlavných oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Tržby za služby		Tržby za DHM a mat.		Tržby za tovar, iné	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Personálny leasing	13 336 628	12 282 972				
Ubytovanie	804 378	640 576				
Nájomné	99 653	93 465				
Upratovanie	0	7 163				
Preprava	6 803	3 758				
Ostatné	12 934	0				
Predaj DHM; mat.			2 104 062	5 267		
Predaj mat.			-150	150		
SPOLU	14 260 396	13 027 934	2 103 912	5 417		

b) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	52 752	17 028
Zmluvné pokuty	2 756	15 102
Poistné plnenia	11 279	1 833

Postúpenie autokredit úveru GA 437DM	38 622	0
Iné	95	93

c) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov; osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Finančné výnosy, z toho:	1 408	1 648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 648</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 408</i>	<i>722</i>
Kreditné úroky SLSP	0	4
Úroky z poskyt.krátk.pôžičiek	1 408	718

d) Suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a ich opis a suma položiek výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období a ich opis: **V r. 2014 ÚJ predala budovu a pozemky na Drevenej 888 v Galante. Tržba z predaja budovy je v sume 2 080 859,32 EUR a tržba z predaja pozemkov je v sume 19 140,68 EUR.**

e) Suma čistého obrátu podľa § 19 ods.1 písm. a) druhého bodu zákona o účtovníctve (pre účely testu povinnosti auditu), pričom osobitne sa uvádza suma a opis iných výnosov súvisiacich s bežnou činnosťou, ktorú účtovná jednotka vykonáva ako svoju bežnú prevádzkovú činnosť súvisiacu s predmetom podnikania a ktorá vplýva na schopnosť účtovnej jednotky generovať peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov v budúcnosti, napr. úrokové výnosy, dividendy a výnosy z predaja finančného majetku:

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	14 260 396	13 027 934
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 260 396	13 027 934

I. Informácie o nákladoch:

a) Opis a suma významných položiek nákladov za poskytnuté služby:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby:	3 983 132	4 225 726

Reklama	2 535 228	2 310 049
Prefakturácie	662 245	744 111
Nájomné	501 334	267 894
Poradenstvo	54 807	529 382
Opravy a údržba	70 614	69 469
Audit ÚZ	3 200	3 200
Iné	155 704	301 621

b) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 952 394	8 192 833
Spotreba materiálu	125 326	129 004
Spotreba energií	99 503	115 687
Osobné náklady	9 152 839	7 650 553
Dane a poplatky	16 695	22 409
Odpisy DNM a DHM	148 123	260 751
Zostatková cena DHM	2 393 467	0
Iné	16 441	14 429

c) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne sa uvádza suma kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Finančné náklady, z toho:	50 465	51 116
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 355</i>	<i>2 384</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>49 110</i>	<i>48 732</i>
Úroky	33 217	30 021
Bankové poplatky SLSP	7 397	9 221
Poistné	8 496	9 490

d) Opis a suma položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa bežného účtovného obdobia a položiek nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt týkajúcich sa predchádzajúcich účtovných období: **V r. 2014 ÚJ predala budovu a pozemky na Drevenej 888 v Galante. Účtovná zostatková cena predanej budovy bola 2 335 406,89 EUR a účtovná zostatková cena pozemkov bola 19 140,68 EUR.**

e) Opis a celková suma nákladov za overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

Informácie k prílohe č.3 časti f. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	3 200	3 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 200	3 200
iné uisťovacie audítorské služby		

súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

J. Informácie o daniach z príjmov:

Informácie k prílohe č.3 časti J. 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:	432 477	X	x	583 075	x	x
teoretická daň	x	22	95 145	x	134 108	23
Daňovo neuznané náklady	193 102	22	42 482	30 405	6 993	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 398	22	-2 068	-7 248	-1 667	23
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	616 181	22	135 560	606 232	23	139 434
Splatná daň z príjmov	x	22	135 560	x		139 434
Odložená daň z príjmov	x	22	-36 903	x		-3 341
Celková daň z príjmov	x	22	98 657	x		136 093

K . Údaje na podsúvahových účtoch:

Tu sa uvádzajú informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o pohľadávkach a záväzkoch z opcí, o odpísaných pohľadávkach a pohľadávkach a záväzkoch z lízingu: **K 31. 12. 2013 ÚJ evidovala odpísané pohľadávky v hodnote 7 423 EUR; k 31. 12. 2014 ÚJ eviduje odpísané pohľadávky v hodnote 22 550 EUR.**

L. Informácie o iných aktívach a iných pasívach:

a) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, zo zmlúv o podriadenom záväzku a z najrôznejších foriem ručenia:

Na základe Zmluvy o nadriadenosti záväzku voči SLSP sa účtovná jednotka zaviazala neposkytnúť spoločníkovi:

- plnenie existujúceho záväzku (pôžička od spoločníka) vo výške 165 970 EUR do momentu splnenia nadriadeného záväzku voči SLSP (dlhodobý úver + kontokorent)

- plnenie časti existujúceho záväzku (dividendy) vo výške 282 tis. EUR alebo akéhokoľvek budúceho záväzku voči spoločníkovi do momentu splnenia nadriadeného záväzku voči SLSP (dlhodobý úver + kontokorent).

M. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky:

a,b,c,d,e) Priznané odmeny (záruky, pôžičky – istina a úroky, iné plnenia) za účtovné obdobie v členení za jednotlivé orgány (z dôvodu ochrany osobných údajov sa neuvádzajú mená konkrétnych fyzických osôb): **V r. 2014 boli poskytnuté krátkodobé pôžičky štatutárnemu orgánu (konateľovi) v úhrnnej sume 73 tis. EUR so splatnosťou 31. 3. 2015. Pôžičky sú úročené ročnou úrokovou mierou 7,6 % p.a.; úroky z týchto pôžičiek za rok 2014 predstavujú v úhrne 1 343 EUR.**

N. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

a,b) Zoznam obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, pričom sa uvedie najmä – druh obchodu (napr. kúpa alebo predaj, tovar alebo služby, licenčné právo, pôžička) a finančná hodnota obchodu:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu (vrátane DPH)	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	03	30 756	43 009
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	01	514	3 789
KREATIV GA spol. s r.o., Drevená 888, Galanta	03	13 957	7 967
COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	03	64 380	114 240
COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	03	1 560	398
COMENIUM s.r.o., Na Štrande 1478/22, Galanta	02	700 000	0
K-PARTNERS s.r.o., Vajanského 25/3158, Galanta	03	318 000	114 240
K-PARTNERS s.r.o., Vajanského 25/3158, Galanta	02	1 400 000	0
KH Services s.r.o., Drevená 888, Galanta	03	14 547	2 270
KH Services s.r.o., Drevená 888, Galanta	03	5 750	0
spoločník	08	165 970	100 000
spoločník	09	73 000	0
VIBRA Slovakia s.r.o., Ulica 29.augusta 9/9, Galanta	03	6 640	0
VIBRA Slovakia s.r.o., Ulica 29.augusta 9/9, Galanta	03	87 499	0

Komentár:

Kód druhu obchodu

01

02

03

04

Druh obchodu:

kúpa

predaj

poskytnutie služby

obchodné zastúpenie

05	licencia
06	transfer
07	know -how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

P. Prehľad zmien vlastného imania**Bežné účtovné obdobie:**

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	454 651
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-113 162
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	341 489
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	
f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	333 820
k) vyplatené dividendy:	-446 982
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Stav vlastného imania na začiatku účtovného obdobia:	1 120 648
Zvýšenie alebo zníženie vlastného imania počas účtovného obdobia:	-665 997
Stav vlastného imania na konci účtovného obdobia:	454 651
<i>Dôvody zmien vlastného imania v členení:</i>	x
a) základné imanie zapísané do obchodného registra (účet 411):	
b) základné imanie nezapísané do obchodného registra (účet 419):	
c) emisné ážio (účet 412):	
d) zákonné rezervné fondy (účet 417, 418, 421, 422):	
e) ostatné kapitálové fondy (účet 413):	-700 000

f) oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia (účet 414, 415, 416):	
g) ostatné fondy tvorené zo zisku (účet 423, 427):	
h) nerozdelený zisk minulých rokov (účet 428):	
i) neuhradená strata minulých rokov (účet 429):	
j) účtovný zisk alebo účtovná strata (účet 431):	446 982
k) vyplatené dividendy:	-412 979
l) ďalšie zmeny vlastného imania:	
m) zmeny účtované na účte fyzickej osoby (účet 491):	

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe