

**Správa o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou
v zmysle zákona č. 540/2007 Z.z. § 23 odsek 5**

za rok 2014

ÚĽUV PLUS, n.o.

Obchodná 64

816 11 B r a t i s l a v a

IČO: 36 077 411

**vykonanej spoločnosťou
Audítorská spoločnosť s.r.o.
Topoľčany**

OBSAH

- 1 Správa audítora o overení súladu
- 2 Výročná správa

**SPRÁVA O OVERENÍ SÚLADU VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU
V ZMYSLE ZÁKONA Č. 540/2007 Z.Z. 23 ODSEK 5 ZAKLADATEĽOM
NEZISKOVEJ ORGANIZÁCIE, ÚLUV PLUS, n.o., Obchodná 64, 816 11 Bratislava**

1. Overili sme účtovnú závierku neziskovej organizácie ÚLUV PLUS n.o., so sídlom Obchodná 64, 816 11 Bratislava (ďalej len organizácia) k 31. decembru 2014 uvedenú v tejto výročnej správe, ku ktorej sme dňa 30. 3. 2015 vydali správu audítora v nasledovnom znení:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky neziskovej organizácie ÚLUV PLUS, n.o., so sídlom Obchodná 64, 816 11 Bratislava za rok 2014, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2014, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke na základe nášho auditu. Audit sme vykonali v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie neziskovej organizácie ÚLUV PLUS, n.o., Obchodná 64, 816 11 Bratislava k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

v Topoľčanoch, dňa 30. 03.2015

Audítorská spoločnosť s.r.o.

Jaselská 2206/10

955 01 Topoľčany

Obchodný register OS Nitra, odd.: Sro, vložka č.: 19450/N

licencia SKAU č. 000311



Ing. Goga Boris
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 780

2. Overili sme taktiež súlad výročnej správy s vyššie uvedenou účtovnou závierkou. Za správnosť zostavenia výročnej správy je zodpovedné vedenie organizácie. Našou úlohou je vydať na základe overenia stanovisko o súlade výročnej správy s účtovnou závierkou. Overenie sme vykonali s súladom s Medzinárodnými audítorskými štandardami. Tieto štandardy považujú, aby audítor naplánoval a vykonal overenie tak, aby získal primeranú istotu, že informácie uvedené vo výročnej správe, ktoré sú predmetom zobrazenia v účtovnej závierke, sú vo všetkých významných súvislostiach v súlade s príslušnou účtovnou závierkou. Informácie uvedené vo výročnej správe sme posúdili s informáciami uvedenými v účtovnej závierke k 31. decembru 2014. Iné údaje a informácie, ako účtovné informácie získané z účtovnej závierky a účtovných kníh sme neoverovali. Sme presvedčení, že vykonané overovania poskytuje primeraný podklad pre vyjadrenie názoru audítora.

Podľa nášho názoru sú uvedené účtovné informácie uvedené vo výročnej správe vo všetkých významných súvislostiach v súlade s hore uvedenou účtovnou závierkou.

V Topoľčanoch, dňa 9. apríla 2015

Audítorská spoločnosť s.r.o.

Jaselská 2206/10

955 01 Topoľčany

Obchodný register OS Nitra, odd.: Sro, vložka č.: 19450/N

licencia SKAU č. 000311



Ing. Goga Boris
zodpovedný audítor
licencia SKAU č. 780



ÚĽUV PLUS, n.o.

**Výročná správa neziskovej organizácie ÚĽUV PLUS, n.o.
za rok 2014**



ÚEUV PLUS, n.o.

Obsah:

- 1) Úvod
- 2) Prehľad činností vykonávaných v roku 2014
- 3) Ročná účtovná závierka
- 4) Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke
- 5) Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch, nákladoch a výnosoch
- 6) Prehľad rozsahu príjmov, výnosov v členení podľa zdrojov
- 7) Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie
- 8) Zmeny a zloženie orgánov neziskovej organizácie v roku 2014
- 9) Ďalšie údaje určené správnou radou
- 10) Vyjadrenie revízora



ÚĽUV PLUS, n.o.

1. Úvod

Základné údaje o spoločnosti :

Názov a sídlo neziskovej organizácie:

ÚĽUV PLUS, n. o.,

Obchodná 64, 816 11 Bratislava

Dátum založenia: 23.10.2003

Registračné číslo : OVVS-810/108/2003- NO

Druh všeobecne prospešných služieb : **tvorba, rozvoj, ochrana, obnova, prezentácia duchovných a kultúrnych hodnôt** a to najmä ::

- ochrana kultúrneho dedičstva v najširšom slova zmysle
- služby v oblasti zabezpečenia výroby a odbytu pre zachovanie kultúrneho dedičstva v hmotnej a nehmotnej podobe
- služby v oblasti rozvoja umeleckých remesiel a ľudovej umeleckej tvorby formou kurzov, školení a seminárov s cieľom zabezpečiť rozvoj umeleckých remesiel a ľudovej umeleckej tvorby v jednotlivých regiónoch
- ďalšie služby najmä propagačná činnosť, reprografické, foto, videoslužby, svýstavná činnosť, sprostredkovateľská činnosť v danej oblasti

Správna rada neziskovej organizácie prerokovala a jednohlasne schválila predloženú výročnú správu za rok 2014.

dňa 31/3/2015

2. Prehľad činností vykonávaných v roku 2014

Neštátna nezisková organizácia ÚĽUV PLUS n.o. už jedenástym rokom poskytuje v zmysle svojho štatútu všeobecne prospešné služby v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie kultúrnych hodnôt v súlade so zákonom Slovenskej národnej rady č. 4/1958 Zb. o ľudovej umeleckej výrobe a umeleckých remeslách, najmä v oblasti zabezpečenia výroby, odbytu a propagácie ľudovoumeleckých výrobkov.

ÚĽUV PLUS n.o. v súlade s inominátnou zmluvou používa obchodnú značku ÚĽUV. Vlastníkom značky je Ústredie ľudovej umeleckej výroby v Bratislave, štátna príspevková organizácia ktorej zriaďovateľom je Ministerstvo kultúry SR.

ÚĽUV PLUS n. o. v Bratislave využíva vlastný systém zabezpečovania odbytu ľudových umeleckých výrobkov a svoju činnosť zabezpečuje bez akýchkoľvek finančných zdrojov poskytovaných zo štátneho rozpočtu, grantových schém, alebo fondov EÚ.

Jedenásťročné pôsobenie ÚĽUV PLUS n.o. na trhu s ľudovými umeleckými výrobkami potvrdilo, že organizácia svoje poslanie plnila nad očakávania dobre.

Organizácia po celý čas svojej existencie zabezpečovala odbyt ľudových umeleckých výrobkov pod značkou ÚĽUV na teritóriu hlavného mesta Bratislavy. Zároveň dokázala pokryť aj stratové predajne v Banskej Bystrici a v Tatranskej Lomnici, v ktorých zabezpečovala odbyt od roku 2004. Každoročne organizácia zabezpečuje odbyt v priemere pre 750 - 800 výrobcov a na svojich pulkoch ponúka sortiment približne 3.500 druhov výrobkov.

Ročný maloobchodný obrat neziskovej organizácie sa počas tohoto obdobia pohyboval na úrovni od 600 tis. € v roku 2004 po 220 tis. € v roku 2014. Zaviedli sme nové číslovanie výrobkov, ktoré nám v evidencii zabezpečovalo v reálnom čase prehľad o tovarových zásobách a predaji výrobkov podľa materiálových skupín, podskupín až po výrobcu a



ÚLUV PLUS, n.o.

výrobok (číslovanie od neziskovej organizácie prevzal aj ÚLUV a podľa neho prečísloval svoje cenníky a dodával vybrané druhy sortimentu do siete neziskových organizácií). Spolu so zavedením registračných pokladníc (hoci nad rámec zákona) poskytujeme ÚLUVu údaje o stave a pohybe zásob tovaru a spracovávame časové rady stavu a pohybu zásob zostavené podľa rôznych kritérií. Tieto prehľady ÚLUV v minulosti využíval na zameranie pracovníkov vývoja pri tvorbe inovácií sortimentu výrobkov resp. na zbierkotvornú činnosť múzea.

Zaviedli sme hlásenia o predaji tovaru, ktoré posielame s mesačnou periodicitou a ktoré zároveň slúžia ako podklad k fakturácii resp. ako príloha k úhrade za predaný tovar. Vždy k 31.12. bežného roka spracovávame inventúru zásob tovaru jednotlivých výrobcov tak, aby každý výrobca dostal inventúrny zoznam svojich výrobkov na skladoch neziskovej organizácie. Tieto stavy si s výrobcami vzájomne odsúhlasujeme, resp. zistené rozdiely adekvátne vysporiadavame.

Máme excelentnú platobnú disciplínu - od zavedenia nového číslovania výrobkov a mesačných hlásení o predaji tovaru uhrádzame všetkým svojim dodávateľom záväzky za predaný tovar vždy v termíne splatnosti.

Prvých 6 rokov existencie možno hospodárenie neziskovej organizácie hodnotiť ako vyrovnané. V rokoch 2010 - 2012 v čase finančnej krízy na svetových trhoch a s tým súvisiacim poklesom kúpyschopného dopytu domáceho obyvateľstva ako aj poklesu turistického ruchu, sa hospodárenie organizácia dostalo do straty. V zmenených podmienkach však organizácia svoju činnosť vnútornými organizačnými a racionalizačnými opatreniami zefektívnila natoľko, aby to ani výrobcovia ani verejnosť na kvalite našich služieb nepocítili. Pokles dopytu vo vlastnej sieti predajní nás donútilo vyhľadávať ďalšie odbytové možnosti - otvorili sme cestu prezentácie a predaja publikácií ÚLUV v rámci obchodných sietí najväčších kníhkupectiev na Slovensku a odbyť ľudových umeleckých výrobkov sme realizovali aj prostredníctvom zmluvného partnera - Návštevnícke centrum v Košiciach Visit KOŠICE.

Od roku 2012 však Ústredie ľudovej umeleckej výroby opätovne začalo zabezpečovať odbyť ľudových umeleckých výrobkov vo vlastnej réžii, na rozdiel od neziskovej organizácie však tak činí s podporou štátneho rozpočtu. Túto výhodu ÚLUV využíva predovšetkým pri cenotvorbe a systéme odmeňovania zamestnancov, obom však nezisková organizácia nie je schopná konkurovať.

Pod tlakom okolností priamo, alebo nepriamo iniciovaných Ústredím ľudovej umeleckej výroby, nezisková organizácia postupne musela ukončiť svoje pôsobenie v troch Galériách a predajniach - v Banskej Bystrici, Tatranskej Lomnici a v Bratislave na Námestí SNP. Vo všetkých týchto priestoroch začal následne ÚLUV organizovať svoju činnosť výstavnopredajných priestorov.

Eliminovanie akéhokoľvek plnenia vyplývajúceho zo Zmluvy o dodávaní textilných výrobkov, ako aj odstúpenie od Zmluvy o zabezpečovaní odbytu publikácií boli ďalšie kroky, ktorými ÚLUV znevýhodňuje postavenie neziskovej organizácie. Prestup dvoch kľúčových a najdlhšie pôsobiacich zamestnancov neziskovej organizácie do ÚLUVu sme vnímali ako jednu z najmarkantnejších snáh o ochromenie fungovania organizácie. Táto udalosť nás však donútila zoptimalizovať organizačnú štruktúru, čo viedlo k zníženiu nákladov, a to malo v konečnom dôsledku pozitívny efekt na hospodárenie neziskovej organizácie.



ÚĽUV PLUS, n.o.

V roku 2004 bol odbyt ľudových umeleckých výrobkov v zmysle uznesenia vlády odštátnený a ÚĽUV musel vybudovať nový systém nezávislý od štátu v neziskovej sfére. Od roku 2012 však ÚĽUV tento spôsob odbytu na neziskovom princípe likviduje a presúva späť pod štátnu inštitúciu, kde je opäť na ťarchu štátneho rozpočtu.

Nezisková organizácia je preto vzhľadom na novú situáciu v odvetví odbytu ľudových umeleckých výrobkov nútená sústrediť svoje úsilie najmä na tvorbu zdrojov a vyrovnanie strát z obdobia vrcholiacej finančnej krízy. Veríme, že do vypršania zmluvy o nájme Galérie a Predajne na Hlavnom námestí v Bratislave resp. do vypršania platnosti Inominátnej zmluvy s ÚĽUV sa nám podarí tieto straty vyrovnať.

V priebehu roku 2014 sa nezisková organizácia sústredila výlučne na zabezpečovanie odbytu ľudových umeleckých výrobkov v zostávajúcich posledných dvoch Galériách a Predajniach (GaP) v Bratislave. V organizácii zároveň pokračoval proces vnútrofirmej reštrukturalizácie, nastavovania a následného uplatňovania novej organizácie práce. Táto je charakteristická predovšetkým udržaním zoštíhlenej organizačnej štruktúry s cieľom minimalizácie fixných nákladov spoločnosti (napr. v administratívnej zložke je na TPP naďalej zamestnaná už iba jedna osoba - riaditeľ organizácie, ktorý vykonáva kumulovanú funkciu spravujúcu kompletnú administratívnu a skladovú agendu organizácie), ďalej zjednotením miezd vyplácaných všetkým zamestnancom neziskovej organizácie na úrovni minimálnej mzdy a s tým súvisiacu redukciu mzdových nákladov, prehodnotením a prerozdelením kompetencií jednotlivých zamestnancov a s tým súvisiacim zvýšením autonómie a posilnením právomocí vedúcich pracovníkov individuálnych prevádzok.

Zároveň sa nám v organizácii podarilo zoptimalizovať vlastné skladové kapacity tak, že sme výrazne obmedzili objem tovaru viazaného v zásobách na Centrálnom sklade, celkovo sme teda a systém zásobovania upravili smerom k just-in-time metóde. Organizácia týmto krokom mohla zredukovať rozsah skladovo-administratívnych priestorov, ktoré využívala v Stupave, čo taktiež bude v budúcnosti viesť k úspore na fixných nákladov.

Radikálna procesná a nákladová optimalizácia viedla k zlepšeniu hospodárskych výsledkov organizácie, čo malo za následok nástup procesu postupného uspokojovania nárokov veriteľov a s tým súvisiace znížovanie objemu záväzkov neziskovej organizácie.

Napätie v rámci vzájomných vzťahov medzi neziskovou organizáciou a Ústredím ľudovej umeleckej pokračovalo aj v roku 2014. Napriek tomu, že v zmysle Inominátnej zmluvy č. 47/2011 má Ústredie ľudovej umeleckej výroby povinnosť informovať neziskovú organizáciu o nových výrobcov a výrobkoch schválených Výtvornou komisiou ÚĽUV, toto právo je neziskovej organizácii dlhodobo upierané. Uvedený stav má za následok stagnáciu, resp. zastavenie procesu obnovovania a rozširovania sortimentu výrobkov ponúkaných v GaP prevádzkovaných neziskovou organizáciou. Nerovný konkurenčný boj v rámci odbytu ľudových umeleckých výrobkov sa takto rozšíril z pokračujúceho aplikovania, podľa nášho názoru, „dumpingových cien“ na výrobky predávané v rámci výstavno-predajných priestorov ÚĽUVu aj na oblasť sortimentnej skladby, kde ÚĽUV neumožňuje neziskovej organizácii prístup k inováciám čím koná proti záujmom samotných ľudových umeleckých výrobcov.

Problémy spôsobené nedostatočným vnímaním rozdielov zo strany výrobcov medzi Ústredím ľudovej umeleckej výroby a neziskovou organizáciou ÚĽUV PLUS pretrvávali aj počas roku 2014, najmä v prvom štvrtroku kalendárneho roku pri odsúhlasovaní inventúr tovarových zásob.



ÚĽUV PLUS, n.o.

Záver roka 2014 sa niesol v znamení eskalácie napätia medzi ÚĽUV a neziskovou organizáciou, nakoľko prišlo k priamemu ohrozeniu existencie predposlednej a najväčšej GaP na Obchodnej ulici. ÚĽUV sa pod zámienkou rekonštrukčných a udržiavacích prác pokúsil obmedziť právo neziskovej organizácie užívať nebytové priestory na Obchodnej ulici, na ktorých užívanie má nezisková organizácia nárok vyplývajúci z Inominátnej zmluvy č. 47/2011.

ÚĽUV vo svojich listoch opakovane vyzýval neziskovú organizáciu na vypratanie a uvoľnenie nebytového priestoru, avšak bez záruky umožnenia jeho opätovného využívania po ukončení rekonštrukčných prác, čo bolo pre neziskovú organizáciu neakceptovateľné. Trvali sme na našom práve predmetný priestor užívať bez obmedzení. Nebytový priestor síce užívame stále však nie je jasný konečný výsledok tohto sporu a ohrozenie obmedzenia prevádzky klúčovej GaP na Obchodnej ul. 64 v Bratislave pretrváva.

V roku 2014 sme evidovali 760 spolupracujúcich ľudových výrobcov pre ktorých sme zabezpečovali odbyť ľudových umeleckých výrobkov predovšetkým na území SR. Okrem týchto sme spolupracovali s jednotlivcami, pre ktorých sme sprostredkovali predaj zberateľských predmetov ľudových remesiel a súčiastok tradičného odevu. Ku koncu roku 2014 sme odbyť ľudových umeleckých výrobkov, v súlade so zákonom Slovenskej národnej rady č. 4/1958 Zb. o ľudovej umeleckej výrobe a umeleckých remeslách, zabezpečovali prostredníctvom Galérie a Predajne ÚĽUV PLUS na Obchodnej ulici 64 v Bratislave, Galérie a Predajne ÚĽUV PLUS na Hlavnom námestí v Bratislave a prostredníctvom zmluvných partnerov.

Nezisková organizácia napriek osobnej zaujatosti vedenia ÚĽUV-u je pripravená pokračovať vo svojej činnosti a je nastavená tak, aby bez problémov a efektívne zabezpečovala odbyť ľudovoumeleckých výrobkov v pôvodnom rozsahu a naďalej bez podpory štátu.

3. Ročná účtovná závierka

Účtovná závierka ako riadna individuálna účtovná závierka bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania.

Účtovnú závierku tvoria výkazy v prílohe Výročnej správy :

- Súvaha k 31.12.2014
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2014
- Poznámky k 31.12.2014
- Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2014

Účtovná závierka je pravdivým obrazom o hospodárení neziskovej organizácie v roku 2014 a potvrdzuje, že ÚĽUV PLUS, n.o. zabezpečovala v hodnotenom roku len všeobecne prospešné služby v súlade s rozhodnutím Krajského úradu v Bratislave a v súlade so Štatútom neziskovej organizácie.

Nezisková organizácia uplatňovala účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa viedlo v peňažných jednotkách európskej meny, t. j. v eurách.

4. Výrok audítora k ročnej účtovnej závierke

Ročná účtovná závierka bola overená nezávislým audítorm so stanoviskom že účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej



ÚĽUV PLUS, n.o.

situácie neziskovej organizácie ÚĽUV PLUS, n.o., Obchodná 64, 816 11 Bratislava k 31. decembru 2014 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Výrok audítora sa nachádza v prílohe k tejto správe.

5. Prehľad o peňažných príjmoch a výdavkoch, nákladoch a výnosoch

5.1. Celkové výnosy dosiahli úroveň 224 311 Eur v nasledovnej štruktúre :

Položka	2013	2014
Tržby za predaný tovar	307 968	223 899
Tržby z predaja hmotného majetku	0	0
Aktivácia vlastného tovaru	0	0
Príspevok 2 % podielu zaplatenej dane	0	0
Ostatné výnosy	110	71
Celkové výnosy	308 078	223 970

Výnosy organizácie tvorili iba výnosy z vlastnej činnosti. Organizácia v roku 2014 neprijala žiadne dary a príspevky.

5.2. Celkové náklady dosiahli úroveň 207 608 Eur v nasledovnej štruktúre :

Položka	2013	2014
Spotreba materiálu	9 639	8 432
Spotreba energie	6 662	1 529
Náklady na predaný tovar	140 363	105 066
Ostatné služby	43 740	37 169
Mzdové náklady	59 891	35 519
Zákonné sociálne poistenie	19 949	12 186
Ostatné náklady	9 389	7 241
Dane a poplatky	274	154
Odpisy	2 667	0
Celkové náklady	292 574	207 296

Priame náklady na predaný tovar t.j. tovar vykúpený od výrobcov ľudovoumeleckej výroby boli výške 105 066 €. Zostávajúce náklady vo výške 102 230 € sú nákladmi súvisiacimi so službami v oblasti zabezpečenia výroby a odbytu pre zachovanie kultúrneho dedičstva v hmotnej a nehmotnej podobe.

5.3. Výsledok hospodárenia

	2013	2014
Výsledok hospodárenia (strata)	15 504	16 674

Stav peňažných prostriedkov k 1.1.2014 (totožný so stavom k 31.12.2013) resp. k 31.12.2014 je uvedený v bode 7.1. Finančný majetok organizácie.

6. Prehľad rozsahu príjmov, výnosov v členení podľa zdrojov



ÚĽUV PLUS, n.o.

Výnosy organizácie tvorili výnosy z vlastnej činnosti. Organizácia v roku 2014 neprijala žiadne dary a príspevky.

Tabuľka Prehľad o daroch, príspevkoch a príjmoch za rok 2014 tvorí prílohu Výročnej správy.

7. Stav a pohyb majetku a záväzkov neziskovej organizácie

Stav aktív a pasív k 31.12. 2014 predstavuje sumu 55 607 €.

7.1. Aktíva

	2013	2014
Stav aktív k 31.12.	62 387	55 607
Neobežný majetok	0	0
Obežný majetok	62 170	55 419
Časové rozlíšenie	217	188

Neobežný majetok predstavuje sumu 37 191 Eur. Oprávky k tomuto dlhodobému hmotnému majetku dosiahli celkovú sumu 37 191 Eur.

Na obstaranie dlhodobého majetku neboli neziskovej organizácií poskytnuté žiadne dotácie ani granty.

Obežný majetok na konci účtovného obdobia predstavuje čiastku vo výške 55 419 Eur. Z toho najväčšiu časť zahŕňajú zásoby a finančný majetok. Pohľadávky k 31.12.2014 nezisková organizácia evidovala vo výške 268 Eur.

Zásoby

Organizácia vykazuje v obežnom majetku zásoby tovaru v sume 9 971 Eur. Zásoby sa účtujú v súlade s účtovnými postupmi a metódami spôsobom A. Stav zásob a ich zmena sa sleduje podľa jednotlivých stredísk. Okrem toho organizácia na podsúvahových účtoch vedie komisionálny tovar v sume 127 051 €. Komisionálny tovar nie je majetkom ULUVu PLUS, n.o. Tento tovar bol prevzatý na podsúvahovú evidenciu jednotlivých stredísk na Záklađe zmluvy o obstaraní predaja vecí a ULUV PLUS, n. o. tovar predáva ako komisionálny tovar.

	2013	2014
Zásoby k 31.12.	14 702	9 971
Tovar vlastný (účet 132)	14 702	9 971
Tovar na komisionálny predaj (podsúvahové účty)	160 643	127 051

Finančný majetok

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Peňažné prostriedky	721	581
Pokladňa	0	0
Ceniny	44 433	44 599
Bankové účty bežné	45 154	45 180
Spolu	45 154	45 180

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

7.2. Pasíva

	2013	2014
Stav pasív k 31.12.	62 387	55 607
Vlastné zdroje krytia majetku	-64 654	-47 979
Cudzie zdroje	127 041	103 586



ÚĽUV PLUS, n.o.

Vlastné zdroje krytia stálych a obežných aktív predstavujú ku koncu účtovného obdobia čiastku – 47 979 Eur. Základné imanie ostalo v nezmenenej výške 66,387 Eur. Výsledkom hospodárenia k 31.12.2014 bol zisk vo výške 16 674 Eur. Nevysporiadaná strata z výsledku hospodárenia minulých rokov dosahuje výšku – 64 720 Eur.

Cudzie zdroje krytia majetku dosiahli výšku 103 586 Eur, z toho

- rezervy 3 070 Eur
- záväzky 100 398 Eur
- sociálny fond 118 Eur

Organizácia vytvorila zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia v sume 2 384 Eur, rezervu na inventúrne rozdiely v komisionálnom tovare v sume 86 Eur a rezervu na ukončenie auditu v sume 600 Eur.

Záväzky vykazuje organizácia v nasledovnej štruktúre :

Záväzky k 31.12.2014	Celkom v Eur
Krátkodobé záväzky	100 398
Záväzky z obchodného styku	86 528
Nevyfakturované dodávky	10 275
Záväzky voči zamestnancom	2 124
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 301
Daňové záväzky a dotácie	98
Ostatné záväzky	72
Dlhodobé záväzky	118
Záväzky zo sociálneho fondu	118
Spolu k 31. decembru 2014	100 516

Iné aktíva a iné pasíva

ÚĽUV PLUS, n.o. je právnická osoba založená podľa zákona č.213/1997 Z.z. v znení zákona č.35/2002 Z.z., ktorá poskytuje všeobecne prospešné služby za vopred určených a pre všetkých používateľov rovnakých podmienok a ktorej zisk sa nesmie použiť v prospech zakladateľov, členov orgánov ani jej zamestnancov, ale sa musí použiť v celom rozsahu na zabezpečenie všeobecne prospešných služieb.

8. Zmeny a zloženie orgánov neziskovej organizácie

Orgánmi spoločnosti sú riaditeľ, správna rada a revízor.

Počas roka neprišlo k zmene v zložení Správnej rady .

Zloženie orgánov neziskovej organizácie k 31.12.2014 :

Správna rada : Ing.Milan Beljak, predseda SR
Mgr. Barbora Beljaková, člen SR
Ing. Eva Beljaková, člen SR

Revízor : Veronika Del Colle

Riaditeľ : Ing. Peter Beljak



ÚEUV PLUS, n.o.

9. Ďalšie údaje určené správnou radou

Správna rada neurčila žiadne ďalšie údaje na zverejnenie vo výročnej správe.

10. Vyjadrenie revízora

Revízor preskúmal hospodárenie neziskovej organizácie a nemá pripomienky.

V Bratislave 31.3.2014

Vypracoval : Ing. Peter Beljak , riaditeľ
Za Správnu radu : Ing. Milan Beljak, predseda
Revízor : Veronika Del Colle

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka		Mesiac Rok	
2 0 2 1 3 0 2 1 9 5	☒ riadna	☒ zostavená	Za obdobie	od 0 1 2 0 1 4
IČO				do 1 2 2 0 1 4
3 6 0 7 7 4 1 1	mimoriadna	schválená		
SID	(vyznačí sa x)		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1 2 0 1 3
SK NACE				do 1 2 2 0 1 3
9 0 0 3 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Ú Ľ U V P L U S , n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

O b c h o d n á 6 4

PSČ

Obec

8 1 6 1 1 B r a t i s l a v a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 1 1 / 7 2 6 4 9 2

0 /

E-mailová adresa

g a b r i e l o v a @ d c i g r o u p . s k

Zostavená dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 1 5

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a		b	1	2	3	4
A. NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.002+r.009+r.021	001	37 191	37 191		
1. Dlhodobý nehmotný majetok	r.003 až r.008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	012-(072+091 AÚ)	003				
Softvér	013-(073+091 AÚ)	004				
Oceniteľné práva	014-(074+091 AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	(018+019)-(078+079+091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	(041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	(051-095 AÚ)	008				
2. Dlhodobý hmotný majetok	r.010 až r.020	009	37 191	37 191		
Pozemky	(031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky	(032)	011		x		
Stavby	021-(081+092 AÚ)	012				
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	022-(082+092 AÚ)	013	37 191	37 191		
Dopravné prostriedky	023-(083+092 AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-(085+092 AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-(086+092 AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok	028-(088+092 AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029-(089+092 AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	(042-094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	(052-095 AÚ)	020				
3. Dlhodobý finančný majetok	r.022 až r.028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe	(061-096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom	(062-096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	(065-096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	(066+067)-096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok	(069-096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	(043-096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	(053-096 AÚ)	028				

Strana aktív		č. r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b		1	2	3	4
B. OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU	r.030+r.037+r.042+r.051	029	55 419		55 419	62 170
1. Zásoby	r.031 až r.036	030	9 971		9 971	14 702
Materiál	(112+119)-191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	(121+122)-(192+193)	032				
Výrobky	(123-194)	033				
Zvieratá	(124-195)	034				
Tovar	(132+139)-196	035	9 971		9 971	14 702
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby	(314 AÚ-391 AÚ)	036				
2. Dlhodobé pohľadávky	r.038 až r.041	037				
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	040				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	041				
3. Krátkodobé pohľadávky	r.043 až r.050	042	268		268	2 314
Pohľadávky z obchodného styku	(311 AÚ až 314 AÚ)-391 AÚ	043	268		268	2 314
Ostatné pohľadávky	(315 AÚ-391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	045		x		
Daňové pohľadávky	(341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení	(358 AÚ-391 AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení	(396-391 AÚ)	049				
Iné pohľadávky	(335 AÚ+373 AÚ+375 AÚ+378 AÚ)-391 AÚ	050				
4. Finančné účty	r.052 až r.056	051	45 180		45 180	45 154
Pokladnica	(211+213)	052	581	x	581	721
Bankové účty	(221 AÚ+261)	053	44 599	x	44 599	44 433
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	(221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok	(251+253+255+256+257)-291 AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	(259-291 AÚ)	056				
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU	r.058 a r.059	057	188		188	217
1. Náklady budúcich období	(381)	058	188		188	217
Prijímy budúcich období	(385)	059				
MAJETOK SPOLU	r.001+r.029+r.057	060	92 798	37 191	55 607	62 387

Strana pasív		č. r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a		b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU		r.062+r.068+r.072+r.073	061	-47 979
1. Imanie a peňažné fondy	r.063 až r.067	062	67	66
Základné imanie	(411)	063	67	66
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu	(412)	064		
Fond reprodukcie	(413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	(414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí	(415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku	r.069 až r.071	068		
Rezervný fond	(421)	069		
Fondy tvorené zo zisku	(423)	070		
Ostatné fondy	(427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	(+;-428)	072	-64 720	-80 224
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	r.060-(r.062+r.068+r.072+r.074+r.101)	073	16 674	15 504
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.075+r.079+r.087+r.097	074	103 586
1. Rezervy	r.076 až r.078	075	3 070	5 593
Rezervy zákonné	(451 AÚ)	076		
Ostatné rezervy	(459 AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy	(323+451 AÚ+459 AÚ)	078	3 070	5 593
2. Dlhodobé záväzky	r.080 až r.086	079	118	109
Záväzky zo sociálneho fondu	(472)	080	118	109
Vydané dlhopisy	(473)	081		
Záväzky z nájmu	(474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddávky	(475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	(476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu	(478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky	(373 AÚ+479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky	r.088 až r.096	087	100 398	121 339
Záväzky z obchodného styku	(321 až 326) okrem 323	088	96 803	116 014
Záväzky voči zamestnancom	(331+333)	089	2 124	3 086
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	(336)	090	1 301	1 831
Daňové záväzky	(341 až 345)	091	98	323
Záväzky z dôvodu finan. vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	(346+348)	092		
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	(367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení	(368)	094		
Spojovací účet pri združení	(396)	095		
Ostatné záväzky	(379+373 AÚ+474 AÚ+479 AÚ)	096	72	85
4. Bankové výpomoci a pôžičky	r.098 až r.100	097		
Dlhodobé bankové úvery	(461 AÚ)	098		
Bežné bankové úvery	(231+232+461 AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci	(241+249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU		r.102 a r.103	101	
1. Výdavky budúcich období	(383)	102		
Výnosy budúcich období	(384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU		r.061+r.074+r.101	104	55 607
				62 387

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	8 432		8 432	9 639
502	Spotreba energie	02	1 529		1 529	6 662
504	Predaný tovar	03	105 066		105 066	140 363
511	Opravy a udržiavanie	04	1 392		1 392	608
512	Cestovné	05	1 803		1 803	103
513	Náklady na reprezentáciu	06	86		86	108
518	Ostatné služby	07	33 888		33 888	42 921
521	Mzdové náklady	08	35 519		35 519	59 892
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	12 186		12 186	19 949
525	Ostatné sociálne poistenie	10	207		207	596
527	Zákonné sociálne náklady	11	2 598		2 598	3 376
528	Ostatné sociálne náklady	12				
531	Daň z motorových vozidiel	13				
532	Daň z nehnuteľností	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	154		154	274
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17				
543	Odpísanie pohľadávky	18				
544	Úroky	19	1		1	114
545	Kurzové straty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22				
548	Manká a škody	23	9		9	208
549	Iné ostatné náklady	24	4 426		4 426	5 094
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25				2 667
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papiere	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29				
556	Tvorba fondov	30				
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31				
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32				
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33				
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34				
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36				
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37				
Účtová trieda 5 spolu		r.01 až r.37	38	207 296	207 296	292 574

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41	223 899		223 899	307 968
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	3		3	3
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	68		68	107
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59				
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70				
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
691	Dotácie	73				
Účtová trieda 6 spolu r.39 až r.73		74	223 970		223 970	308 078
Výsledok hospodárenia pred zdanením r.74 - r.38		75	16 674		16 674	15 504
591	Daň z príjmov	76				
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r.75 - (r.76 + r.77))(+/-)		78	16 674		16 674	15 504

POZNÁMKY
K 31.12.2014

Nezisková organizácia : ÚĽUV PLUS, n. o.,

Sídlo: Obchodná 64, 816 11 Bratislava

IČO: 36 077 411

Dátum založenia: 10. október 2003

ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Základné údaje o spoločnosti

Názov a sídlo neziskovej organizácie:
ÚĽUV PLUS, n. o.,
Obchodná 64, 816 11 Bratislava
Dátum založenia: 23.10.2003

2. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka za neziskovú organizáciu ÚĽUV PLUS, n. o., (ďalej len nezisková organizácia). Bola zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2014 do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a príslušných postupov účtovania.

Zloženie orgánov neziskovej organizácie k 31.12.2014:

Správna rada : Ing. Milan Beljak, predseda SR
Mgr. Barbora Spanitzová/Beljaková, člen SR
Ing. Eva Beljaková, člen SR
Revízor : Veronika Del Colle
Riaditeľ : Ing. Peter Beljak

- 3.** ÚĽUV PLUS, n.o. poskytuje všeobecne prospešné služby najmä v oblasti tvorby, rozvoja, ochrany, obnovy a prezentácie kultúrnych hodnôt v súlade so zákonom Slovenskej národnej rady č. 4/1958 Zb. o ľudovej umeleckej výrobe a umeleckých remeslách.

V rámci svojej činnosti poskytuje najmä tieto všeobecne prospešné služby:

- služby v oblasti zabezpečenia výroby a odbytu pre zachovanie kultúrneho dedičstva v hmotnej a nehmotnej podobe
 - výstavná činnosť
- sprostredkovateľská činnosť v danej oblasti

4. Zamestnanci

	bežné obdobie	predchádzajúce obdobie
Priemerný počet zamestnancov	5	6
Z toho riadiaci zamestnanci	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov ktorí vykonávali Dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú Jednotku počas účtovného obdobia	0	0

ÚĽUV PLUS, n.o. popri zamestnancoch v trvalom pracovnom pomere zamestnával pri zabezpečovaní svojej činnosti aj 9 zamestnancov, s ktorými mal uzatvorené dohody o pracovnej činnosti resp. dohody o brigádnickej práci študenta

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Nezisková organizácia uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s príslušnými postupmi účtovania, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách európskej meny t. j. v eurách.

1. Účtovná závierka **za rok 2014** bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Účtovníctvo sa vedie 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.
3. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

1. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou; obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním,
- b) dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- c) zásoby obstarané kúpou – obstarávacou cenou,
- d) zásoby obstarané vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi
- e) zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii; t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje,
- f) pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou,
- g) časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,
- h) záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou,
- i) časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou,

ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený s ohľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti.

Nezisková organizácia účtuje o účtovných odpisoch, to znamená rovnomerné odpisovanie dlhodobého majetku podľa zaradenia do príslušnej odpisovej skupiny a doby odpisovania, počnúc mesiacom obstarania dlhodobého majetku.

Odpisová skupina	Doba odpisovania
I.	4 roky
II.	8 rokov
III.	12 rokov
IV.	20 rokov

Na obstaranie dlhodobého majetku neboli neziskovej organizácií poskytnuté žiadne dotácie ani granty.

Nehmotný majetok nezisková organizácia v účtovnom roku 2014 neobstarala žiaden.
Hmotný majetok nezisková organizácia v účtovnom roku 2014 neobstarala žiaden.

3. Prepočet údajov v cudzích menách na európsku menu (eurá)

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá menu kurzom určeným v kurzovom lístku NBS ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu jej zostavenia.

III. **INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE V SÚVAHE**

1. **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Oceniteľné práva	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2014	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-
Oprávky				
K 1. januáru 2014	-	-	-	-
Ročný odpis	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 1. januáru 2014	-	-	-	-
Opravná položka				
K 1. januáru 2013	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
K 1. januáru 2014	-	-	-	-
Zostatková hodnota				
K 1. januáru 2014	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-

ÚĽUV PLUS, ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Pozemky	Stavby	Stroje, prístroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2014	-	37 191	-	-	-	37 191
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	37 191	-	-	-	37 191
Oprávky						
K 1. januáru 2014	-	37 191	-	-	-	37 191
Ročný odpis	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	37 191	-	-	-	37 191
Opravná položka						
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
K 1. januáru 2014	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-

2. Zásoby

Spoločnosť vykazuje v obežnom majetku zásoby tovaru v sume 9.970,99 Eur. Zásoby sa účtujú v súlade s účtovnými postupmi a metódami spôsobom A. Stav zásob a ich zmena sa sleduje podľa jednotlivých stredísk. Okrem toho spoločnosť na podsúvahových účtoch vedie komisionálny tovar v sume 127.051,14 Eur. Komisionálny tovar nie je majetkom ULUVu PLUS, n.o. Tento tovar bol prevzatý na podsúvahovú evidenciu jednotlivých stredísk na Základe zmluvy o obstaraní predaja vecí a ULUV PLUS, n.o. tovar predáva ako komisionálny tovar.

Položka	2013	2014
Tovar vlastný (účet 132)	14 702Eur	9 971 Eur
Tovar v komisionálnom predaji (podsúvahový účet 771)	160 643Eur	127 051Eur

3. Krátkodobý finančný majetok

3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2013	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa + ceniny	721	581
Bankové účty bežné	44 433	44 659
Peniaze na ceste	0	-60
Spolu	45 154	45 180

Nezisková organizácia nerealizovala žiadne dlhodobé finančné investície.

4. Pohľadávky

K 31.12.2014 evidovala nezisková organizácia združenie pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti v nasledovnej štruktúre :

- Pohľadávky z obchodného styku (odberatelia tuzemský) : 268 Eur
- iné pohľadávky nezisková organizácia za rok 2014 neeviduje

5. Vlastné zdroje krytia majetku

Základné imanie ostalo v nezmenenej výške 66,387 €.
 Výsledok hospodárenia k 31.12.2014 predstavuje zisk v sume 16.674,47 €,
 Nevysporiadaný hospodársky výsledok z minulých rokov je strata vo výške -64 720,23 €.

5.1. Rezervy

Nezisková organizácia tvorí zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia v nasledovnej výške

Druh rezevy	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých rezerv	5 594€				3 070€
Jednotlivé druhy dlhodobých rezerv	0				0
Rezerva na audit	1 120 €	600	1120		600 €
Nevyčerpané dovolenky	4215 €	2322		4215	2 384 €
Ostatné	259 €	148		259	86 €

6. Záväzky

6.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti:

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku (321)	11 243	1 106	335	12 684
Nevyfakturované dodávky (326)	10 275	-	-	10 275
Ostatné záväzky (325)	3 000	9 000	61 844	73 844
Záväzky voči ovládanej a ovládajúcej osobe	-	-	-	-
Záväzky z obchodného styku (324)	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	72	-	-	72
(Ostatné záväzky:				
Záväzky z nájmu	-	-	-	-
Dlhodobé záväzky	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom (331+333)	2 124	-	-	2 124
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	1 301	-	-	1 301
Daňové záväzky a dotácie	98	-	-	98
Spolu k 31. decembru 2014	28 113	10 106	62 179	100 398

7. Sociálny fond

Za rok 2014 má Sociálny fond stav 118,39 Eur . Bol tvorený z miezd vo výške 1 % . Prostriedky zo sociálneho fondu boli použité na dotáciu na stravné lístky.

IV. **INFORMÁCIE, KTORÉ DOPĽŇAJÚ A VYSVETĽUJÚ ÚDAJE VO VÝKAZE ZISKOV A NÁKLADY NA ČINNOSŤ**

1.1. Výrobná spotreba

Položka	2013	2014
Spotreba materiálu	9 639	8 432
Náklady na predaný tovar	140 363	105 066
Spotreba energie	6 662	1 529
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby,	43 740	37 169
z toho:		
Opravy a údržba	608	1 392
Cestovné	103	1 803
Náklady na reprezentáciu	108	86
Ostatné služby	42 921	33 888

Náklady na audit boli vo výške 600 Eur.

1.2. Ostatné náklady

Položka	2013	2014
Ostatné náklady	5 094	4 426
	-	-
Dane a poplatky	274	154
Ostatné pokuty a penále	-	-
Kurzové straty	-	-
Úroky	114	1
Odpisy	-	-
dlhodobého nehmotného majetku	-	-
dlhodobého hmotného majetku	2667	-
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	-	-
dlhodobý nehmotný majetok	-	-
dlhodobý hmotný majetok	-	-
Materiál	-	-
Ostatné náklady – poskytnuté príspevky	-	-
Daň z príjmov – zrážka dane z úroku	-	-

9. Časové rozlíšenie

Nezisková organizácia eviduje na účte 381 – časové rozlíšenie :

Sumu tvorí časové rozlíšenie leasingových splátok a povinné zmluvné poistenie a telekomunikačné služby.

Za rok 2014 účet 381 = 188 €

10. Výnosy – Tržby za predaný tovar

Tržby za predaný tovar dosiahli sumu **223 899 €**.

11. Výnosy - Príjem 2% z daní

Nezisková organizácia v roku 2014 neprijala 2%

ÚĽUV PLUS, n. o.,
Poznámky k účtovným výkazom
k 31. decembru 2014

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa ust. § 12 a ust. § 13 zákona č. 595/2003 Z.z. o daniach z príjmov je spoločnosť daňovníkom, ktorého nezisková činnosť vyplýva z osobitného predpisu, na základe ktorého vzniklo. Príjmy z tejto neziskovej činnosti sú oslobodené od dane z príjmov.

Zostavené dňa:

15.03.2015

Schválené dňa:

**Podpisový záznam členov
prezídia účtovnej jednotky:**

**Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:**

**Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:**