

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Defunder, s.r.o. Príboj 549, 97613 Slovenská Ľupča
Dátum založenia	3. februára 2004
Hospodárska činnosť	kúpa tovaru na účely jeho ďalšieho predaja sprostredkovanie obchodu a služieb prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí poradenská činnosť

2. Zamestnanci

Názov položky	2013	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	1
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	1
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	-	-

3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti Defunder s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2014 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovná uzávierka za r. 2013 bola schválená na Valnom zhromaždení dňa 30. 9. 2014.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2014 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. 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.
4. 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 ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

6. 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 (prepravné a clo).
- b) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- c) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou, účtovaný priamo do nákladov.
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- g) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- h) Rezervy – v očakávanej výške záväzku.
- i) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

- j) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- k) 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 sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

7. 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.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu vo vzťahu k výkonu auditu za rok 2014 a na náklady r. 2014, ktoré do dňa zostavenia ročnej uzávierky neboli vyfakturované.
 - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve v prípade rizikových pohľadávok, a to individuálnym posúdením. Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti do 364 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po lehote splatnosti od 364 dní do 720 dní vo výške 50 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 1020 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty.
 - Plán odpisov
Odpisový plán odpisov DM je zostavený na obdobie životnosti odpisovaného majetku, pričom dĺžka životnosti DM vo všeobecnosti vychádza pre jednotlivé skupiny majetku z rovnakého obdobia ako stanovuje zákon o dani z príjmov. Zásada individuálneho prístupu ku každému majetku však týmto zostáva neporušená.
ÚJ uplatňuje časovú metódu odpisovania s použitím rovnomerných odpisov u všetkých druhov odpisovaného majetku.
ÚJ prijala zásadu, že účtovné odpisy sa nerovnajú daňovým a majetok sa začína odpisovať mesiacom jeho zaradenia do používania.
O hmotnom majetku, ktorého OC je nižšia ako 1.700,- Eur, účtuje ÚJ ako o zásobách, t.j. OC tohto majetku sa zaúčtuje pri jeho obstaraní a zaradení do užívania na účet 501.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6	16,6 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	20 %	rovnomerná
Inventár	6	16,6 %	rovnomerná

- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

– spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok

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

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestova- teľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2014	906.024	636.115	60.006				479.036		2.081.181
Prírastky		34.633					380.851		415.483
Úbytky							322.648		322.648
Presuny									0
K 31. decembru 2014	906.024	670.748	60.006	0	0	0	537.239	0	2.174.017
Oprávky									
K 1. januáru 2014	0	93.318	17.024						110.342
Prírastky		35.016	14.346						49.362
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	128.334	31.370	0	0	0	0	0	159.704
Opravná položka									
K 1. januáru 2014	0								0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2014	906.024	542.797	42.982	0	0	0	479.036	0	1.970.839
K 31. decembru 2014	906.024	542.414	28.636	0	0	0	537.239	0	2.014.313

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestova- tel'ské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstará- vaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
	<i>012</i>	<i>013</i>	<i>014</i>	<i>015</i>	<i>016</i>	<i>017</i>	<i>018</i>	<i>019</i>	<i>011</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	906 024	636 115	67 229				346 075		1 955 443
Prírastky			2 736				951 988		954 724
Úbytky			9 959				819 027		828 986
Presuny									0
K 31. decembru 2013	906 024	636 115	60 006	0	0	0	479 036	0	2 081 181
Oprávky									
K 1. januáru 2013		59 738	4 714						64 452
Prírastky		33 580	22 270						55 850
Úbytky			9 960						9 960
K 31. decembru 2013	0	93 318	17 024	0	0	0	0	0	110 342
Opravná položka									
K 1. januáru 2013									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Zostatková hodnota

V priebehu r. 2014 boli zaznamenané jedine prírastky v nehnuteľnom majetku (technické zhodnotenie existujúcej stavby.)

1.1. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

<i>Predmet poistenia</i>	<i>Druh poistenia</i>	<i>Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)</i>		<i>Názov a sídlo poisťovne</i>
		<i>2013</i>	<i>2014</i>	
Osobné automobily	PZP, havarijné poistenie	1353	1262	Kooperativa, B.Bystrica
Nehnutelnosti		505	690	Kooperativa

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

2. Dlhodobý finančný majetok

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2014

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstat- ným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolido- vanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	022	023	024	025	026	027	028	029	021
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2014		4 449							4 449
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
K 31. decembru 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
Opravná položka									
K 1. januára 2014									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
K 31. decembru 2014	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449

Defunder s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

31. december 2013

<i>Riadok súvahy</i>	<i>Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke</i>	<i>Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom</i>	<i>Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely</i>	<i>Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku</i>	<i>Ostatný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok</i>	<i>Celkom</i>
	<i>022</i>	<i>023</i>	<i>024</i>	<i>025</i>	<i>026</i>	<i>027</i>	<i>028</i>	<i>029</i>	<i>021</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013		3 319							3 319
Prírastky		1 130							1 130
Úbytky									0
Presuny									0
K 31. decembru 2013	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449
Opravná položka									
K 1. januáru 2013									0
Prírastky									0
Úbytky									0
K 31. decembru 2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
K 1. januáru 2013	0	3 319	0	0	0	0	0	0	3 319
K 31. decembru 2013	0	4 449	0	0	0	0	0	0	4 449

Hodnota 3319, resp. 4449 predstavuje podiel na spoločnosti Dolce Positivo s.r.o., pôvodne obstaraný v r. 2010.

4. Pohľadávky

4.1.Členenie pohľadávok celkom

31. december 2014

<i>Kategória pohľadávok</i>	<i>Do lehoty splatnosti</i>	<i>Po lehote splatnosti</i>					<i>Celkom</i>
		<i>< 30 dní</i>	<i>< 90 dní</i>	<i>< 180 dní</i>	<i>< 360 dní</i>	<i>> 360 dní</i>	
Dlhodobé (r. 041)	3.651	-	-	-	-	-	3.651
Krátkodobé (r. 053)	510.240	22.884	15.030	12.400	4.815	7.827	573.196

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

31. december 2013

Kategória pohľadávok	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti					Celkom
		< 30 dní	< 90 dní	< 180 dní	< 360 dní	> 360 dní	
Dlhodobé (r. 038)	44 375						44 375
Krátkodobé (r. 046)	1 539 225	529	357 855	602	1 691	7 727	1 907 629

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

4.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	173 490	4 331		171 418	6 403
Iné pohľadávky					0
Spolu	173 490	4 331	0	171 418	6 403

4.3. Veková štruktúra pohľadávok

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote	po lehote	
Dlhodobé pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka		3 651	3 651
Spolu dlhodobé pohľadávky		3 651	3 651
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	79 224	62 956	142 180
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	387 025		387 025
Daňové pohľadávky a dotácie	43 991		43 991
Iné pohľadávky			0
Spolu krátkodobé pohľadávky	510 240	62 956	573 196

5. Finančné účty

5.1. Spoločnosť má finančný majetok v nasledovnej štruktúre

Položka	2013	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladňa, ceniny	4 019	561
Bankové účty bežné	4 355	2 323
Spolu	8 374	2 884

6. Časové rozlíšenie

Položka	Riadok	31.12. 2013	31.12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé	63	709	593
Spolu	61	709	593

V nákladoch budúcich období je časovo rozlišovaný úrok z leasingu a časové rozlíšenie z faktúr bežného roka).

IV. **ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
	10 742	181 760
odpočítateľné		171 018
zdaniteľné	10 742	10 742
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
	27 337	41 154
odpočítateľné	27	2 027
zdaniteľné	27 310	39 127
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	3 651	44 375
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

V. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie
1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie predstavuje hodnotu 6640 €. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Ako ďalšie zdroje krytia eviduje spoločnosť:

- zákonný rezervný fond vo výške 156 554 €.

Výsledok hospodárenia minulých rokov sa upravil v položke „Neuhradená strata“ vo výške 40099 € na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2013, na konečných 258 776 €.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

Položka	2013
Strata 2013	40.099
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
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	40.099
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	40.099

2. Rezervy

 2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2014

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2014
Krátkodobé rezervy	4 312	3 130	4 312		3 130
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	4 312	3 130	4 312		3 130
z toho: audit	2 400	2 400	2 400		2 400
nevýčerp.dovolenka, odvody	1 812	692	1 812		692
nevymfakturované N	100	38		100	38

Spoločnosť vytvorila zákonnú rezervu na náklady- súvisiace s overením účtovnej uzávierky v r. 2014.

31. december 2013

Položka	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
Krátkodobé rezervy	3 568	2 400	2 400	510	4 312
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	3 568	2 400	2 400	510	4 312
z toho: audit	2 400	2 400	2 400		2 400
nevýčerp.dovolenka, odvody	510	1 812	510		1 812
nevymfakturované náklady				510	100

3. Záväzky

 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

31. december 2014

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Záväzky z obchodného styku	94 356	162 456	29 897	286 709
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 267 833			1 267 833
Záväzky voči zamestnancom	3 288			3 288
Záväzky zo sociálneho poistenia	247			247
Daňové záväzky a dotácie	131			131
Iné záväzky	13 206			13 206
Spolu k 31. decembru 2014	1 379 061	162 456	29 897	1 571 414

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

31. december 2013

Položka	Splatnosť			Celkom
	do lehoty	do 360 dní po lehote	nad 360 dní po lehote	
Závazky z obchodného styku	955 267	305 781	41 880	1 302 928
Nevyfakturované dodávky	1 052			1 052
Závazky voči spoločníkom a združeniu	1 267 832			1 267 832
Závazky voči zamestnancom	2 963			2 963
Závazky zo sociálneho poistenia	522			522
Daňové záväzky a dotácie	1 803			1 803
Iné záväzky	9 469			9 469
Spolu k 31. decembru 2013	2 238 908	305 781	41 880	2 586 569

3.2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Riadok	Spolu k 31. 12. 2013	Spolu k 31. 12. 2014
Krátkodobé záväzky:			
Závazky po lehote splatnosti		347.661	192.353
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		2.238.908	1.379.061
Spolu krátkodobé záväzky	106	2.586.569	1.571.414
Dlhodobé záväzky:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (LZ)		19.316	9.956
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov			
Spolu dlhodobé záväzky	94	19.316	9956

3.3. Závazky zo sociálneho fondu (r. 103 súvahy)

	2013	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	648	730
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82	62
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu celkom	82	82
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	730	792

4. Závazky z finančného prenájmu

Celková suma dohodnutých platieb v členení na istinu a nerealizované finančné náklady je k 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 takáto:

	31.12.2013			31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina	8 959	18 486	-	9 422	9 164	-
Finančný náklad	1 181	949	-	718	231	-
Spolu	10 140	19 435	0	10 140	9 295	0

Finančný prenájom sa týka prenájmu motorového vozidla. Doba trvania prenájmu je 48 mesiacov. Úrokové sadzby sú stanovené pevnou sadzbou ku dňu uzatvorenia zmluvy.

Všetky záväzky z finančného prenájmu sú dojednané v eurách.

Závazky spoločnosti vyplývajúce z finančného prenájmu sú zabezpečené prenajatým majetkom.

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

Informácia o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách pohľadávku z postúpenia vo výške 174 862 EUR.

VI. VÝNOSY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tovaru)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj služieb)		Celkom	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Slovensko	1 735 847	4 838 431	14 504	95 026	1 750 351	4 933 457
Spolu	1 735 847	4 838 431	14 504	95 026	1 750 351	4 933 457

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

Položka	31 12 2013	31 12 2014
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	95 026	14 504
Tržby za tovar	4 838 431	1 735 847
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	836 844	290 070
Čistý obrat celkom	5 770 301	2 040 421

VII. NÁKLADY

Informácie o nákladoch

Položka	Riadok	2013	2014
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	2	4 790 172	1 707 182
Spotreba materiálu	9	15 582	3 779
Spotreba energie	9	11 986	8 716
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	9		
Služby	10	86 459	34 533
<i>z toho:</i>			
opravy a údržba		4 457	4 078
účt. + audit		8 400	6 300
nájomné		3 820	3 820
právne		6 000	6 000
poradenstvo		2 547	2 578
ostatné: ,pranie, telefon, reklama, analýza		61 235	11 757

Náklady za služby poskytnuté auditorom, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

Defunder s.r.o Poznámky individuálnej účtovnej závierky, zostavenej k 31. decembru 2014

Položka	Riadok	2013	2014
Náklady za poskytnuté služby		86459	34533
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		2400	2400
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		2400	2400
iné uisťovacie audítorské služby		-	-
súvisiace audítorské služby		-	-
daňové poradenstvo		-	-
ostatné neaudítorské služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		84059	32133
z toho: opravy		4457	4078
nájom		3820	3820
účet.služby		6000	3900
právne		6000	6000
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		5721572	2092371
z toho:spotreba materiálu		15582	3799
spotreba energie		11986	8716
mzd.náklady		14588	9488
zák.soc.poistenie		5134	3339
predaný tovar		4790172	1707182
ZC predan.obst.DM		822832	288015
odpis pohľadávok			8265
odpisy DM		49310	49362
tvorba a zúčt. OP		2473	3931
ostatné		9495	10293
Finančné náklady		2966	1494
Kurzové straty, z toho:	41		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka			
ostatné významné položky finančných nákladov	43	2966	1494
z toho: bankové poplatky		440	169
terminál		296	114
úroky		2230	1211

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 bola stanovená vo výške 23%, pre rok 2014 vo výške 22%. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %.

Odsúhlasenie dane z príjmov

	2013			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-40 696			-85 193		
z toho:						
teoretická daň			23%			22%
Daňovo neuznané náklady	19 444		23%	13 698		
Výnosy nepodliehajúce dani	1 710			14 091		
Umorenie daňovej straty						
Spolu	-19 542		-	-57 404		-
Splatná daň z príjmov		1	23%	2 880	2 880	22%
Odložená daň z príjmov		-598	22%	-43 604	-43 604	22%
Celková daň z príjmov		-597		-40 724	0	

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % spoločnosti, patria tie, ktoré majú personálne prepojenie na účtovnú jednotku. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

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

Po 31. decembri 2014 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2014

Položka	Stav k 1.1.14	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.14
Základné imanie	6.640	1			6.641
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					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
Zákonný rezervný fond	156.554				156.554
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1.446.870				1.446.870
Neuhradená strata minulých rokov	-218.677			-40.099	-258.776
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-40.099	-128.797		40.099	-128.797
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

31. december 2013

Položka	Stav k 1.1.13	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.13
Základné imanie	6 640				6 640
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	131 154			25 400	156 554
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 218 205			228 665	1 446 870
Neuhradená strata minulých rokov	-218 677				-218 677
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 065	-40 099		-254 065	-40 099
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

XII. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2013	2014
Peniaze	211	4 019	561
Ceniny	213		
Účty v bankách	221	4 355	2 323
Kontokorentný účet	221		
Krátkodobý finančný majetok – akcie	251		
Krátkodobý finančný majetok – dlhopisy	251		
Spolu		8 374	2 884

Zmena stavu peňažných prostriedkov v roku 2014 predstavuje pokles o 5490 €. Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Ozn.	Text	2014	2013
HVBO	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-128.797	-40.099
O	Odpisy za účtovné obdobie	49.362	49.310
HVBO + O	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie + Odpisy za účtovné obdobie	-79.434	9.211
A.1.	Zmena stavu zásob	-15.708	-124.730
A.2.	Zmena stavu krátkodobých pohľadávok	1.167.347	-160.710
A.3.	Zmena stavu dlhodobých pohľadávok	40.724	-598
A.4.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	-1.015.155	359.334
A.5.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	-9.361	-13.951
A.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia	116	-498
A***	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	88.529	68.058
B.1.	Zmena stavu dlhodobého nehmotného majetku		
B.2.	Zmena stavu dlhodobého hmotného majetku	-43.475	-79.846
B.3.	Zmena stavu dlhodobého finančného majetku		-1.130
O	Odpisy	-49.362	-49.310
B***	Peňažný tok z investičných činností	-92.837	-130.286
D.1.	Zmena stavu základného imania		
D.2.	Zmena stavu kapitálových fondov		
D.3.	Zmena stavu fondov zo zisku		25.400
D.4.	Zmena stavu výsledku hospodárenia		-25.398
D.5.	Zmena stavu rezerv	-1.182	744
D.6.	Zmena stavu bankových úverov a výpomocí		
D***	Peňažný tok z finančných činností	-1.182	746
I.	Peňažný tok zo základných podnikateľských činností	88.529	68.058
II.	Peňažný tok z investičných činností	-92.837	-130.286
III.	Peňažný tok z finančných činností	-1.182	746
F.	Zmena stavu peňažných prostriedkov a ekvivalentov	-5.490	-61.482
G.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8.374	69.856
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2.884	8.374