

C ETEM s.r.o.

Poznámky
k **31.12.2014**
(v celých eurách)

Informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, dátum jej založenia a dátum jej vzniku

Obchodné meno účtovnej jednotky	CETEM s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Dlhá31 PIEŠŤANY
Dátum založenia	
Dátum zapísania do obchodného registra	22.3.1999
IČO	36232068

Predmet činnosti podľa obchodného registra

Obchodné činnosti spoločnosti

Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi / maloobchod/, kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom v rozsahu voľnej živnosti - veľkoobchod, reklamné činnosti, sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností, sprostredkovateľská činnosť
--

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10	z toho manažment	
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia závierky	8	z toho manažment	

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

účtovná uzávierka za končiaci kalendárny rok 2014

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 19.3.2014

Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov

Štatutárni zástupcovia	Spoločníkom spoločnosti je pán Miloslav Psalman. Výška vkladu spoločníka bola v roku 1999 200 tis.Sk, 8.3.2001 bola vykonaná zmena zakladateľskej listiny a do spoločnosti bol vložený nepeňažný vklad vo výške 2 064 000 Sk. Nepeňažný vklad pozostáva z nehnuteľnosti a pozemku v katastrálnom území Topoľčany.
Dozorná rada	

Štruktúra akcionárov / spoločníkov

Nižšie je uvedený podiel akcionárov / spoločníkov na základnom imaní účtovnej jednotky s údajmi o ich hlasovacích právach a percentuálnom podiele na ostatných položkách vlastného imania v prípade, že sa odlišujú od podielu na základnom imaní.

Meno akcionára / spoločníka	Podiel akcionára / spoločníka na upísanom imaní		
	Hodnota	%	Hlasovacie práva
Psalman Miloslav	75 151	100	

Použité účtovné zásady a metódy

Spoločnosť predpokladá nepretržité pokračovanie svojej činnosti

Áno

Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	Obchodná spoločnosť má dlhodobý nehmotný majetok
- obstaraný vlastnou činnosťou	Spoločnosť netvorila DNM vlastnou činnosťou
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	DHM sa oceňoval obstarávaciu cenou - to je cena, za ktorú sa majetok
- obstaraný kúpou	obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním
- obstaraný vlastnou činnosťou	Spoločnosť netvorila DHM vlastnou činnosťou a neobstarala DHM
	iným spôsobom
<i>Dlhodobý finančný majetok</i>	Spoločnosť nevlastní dlhodobý finančný majetok
<i>Zásoby</i>	Pri účtovaní zásob účtovná jednotka používala spôsob A účtovania zásob.
- obstarané kúpou	Vedľajšie náklady na obstaranie tovaru účtovala na vedľajšie N obstarania
	a na konci roka rozpúšťala do nákladov
<i>Pohľadávky</i>	Spoločnosť oceňovala pohľadávky nominálnou cenou.
<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	Obchodná spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.
<i>Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy</i>	Spoločnosť oceňovala časové rozlíšenie na strane aktív súvahy nominálnou cenou.
<i>Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov,</i>	Spoločnosť oceňovala záväzky ,vrátane rezerv a úverov nominálnou cenou.
<i>Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy</i>	Spoločnosť oceňovala časové rozlíšenie na strane pasív súvahy nominálnou cenou.
<i>Deriváty</i>	Spoločnosť nevlastní deriváty.
<i>Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi</i>	Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
<i>Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.</i>	Spoločnosť má prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy
<i>Majetok obstaraný v privatizácii</i>	o kúpe prenajatej veci.
	Spoločnosť nemá majetok obstaraný v privatizácii.

Tvorba odpisového plánu pre neobežný majetok

Neobežný majetok	Obdobie (roky)	Sadzba (%)	Metóda
1.	4	25	rovnomerná
2.	6	16,66	rovnomerná
3.	12	8,33	rovnomerná
4.	20	5	rovnomerná

Dotácie na obstaranie majetku

Prijatá dotácia	Majetok	Hodnota majetku
Spoločnosť neprijala dotáciu na obstaranie		

Údaje vykázané na strane aktív súvahy

Majetok – dlhodobý nehmotný a hmotný

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku

Obstarávacia cena	Zriaďovacie náklady	Výskum a vývoj	Oceniteľné práva		Goodwill	Ostatný majetok	Nedokonč. investície, preddávky	Spolu
			Software					
k 1.1.			2 982					2 982
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
k 31.12.			2 982					2 982
Oprávky								
k 1.1.			2 982					2 982
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
k 31.12.			2 982					2 982
Zostatková cena								
k 1.1.								
k 31.12.								

Pohyby dlhodobého hmotného majetku

Obstarávacia cena	Pozemky	Samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí		Iné	Nedokončené investície	Zálohové platby	Opravná položka k nadobudnutému majetku	Spolu
		Stavby						
k 1.1.	20 325	1 525 159	158 729					1 704 213
Prírastky		16 796						16 796
Úbytky								
Presuny								
k 31.12.	20 325	1 541 955	158 729					1 721 009
Oprávky								
k 1.1.		352 156	129 770					481 926
Prírastky		113 255	11 699					124 954
Úbytky								
Presuny								
k 31.12.		465 411	141 469					606 880
Zostatková cena								
k 1.1.	20 325	1 173 003	28 959					1 222 287
k 31.12.	20 325	1 076 544	17 260					1 114 129

Poistné krytie dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Poistený majetok	Názov poisťovne	Poistná suma
Nehnutelnosti, zásoby	Kooperatíva	3 792

Nadobudnutý dlhodobý nehmotný majetok alebo prevedený dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom nebolo vlastnícke právo zapísané vkladom do katastra nehmotností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva

Spoločnosť nemá takýto majetok.

Majetok, ktorým je goodwill a spôsob výpočtu jeho hodnoty

Spoločnosť neučtuje o goodwill.

Opravná položka k nadobudnutému majetku, účtovanie na účte 097

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku na účte 097

Výskumná a vývojová činnosť účtovnej jednotky za bežné účtovné obdobie

Náklady na výskum	Neaktivované náklady na vývoj	Aktivované náklady na vývoj
Spol.nemala náklady na výskum		

Dlhodobý finančný majetok

Pohyby dlhodobého finančného majetku

Štruktúra finančného majetku	Podielové CP		Pôžičky		Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný majetok a poskytnuté preddavky	Spolu
	Podielové CP a podiely v ovládanej osobe	a podiely v podnikoch s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	účtovnej jednotke v konsolidovanom celku				
Obstarávacia cena								
k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
k 31.12.								
Opravná položka								
k 1.1.								
Prírastky								
Úbytky								
k 31.12.								
Zostatková cena								
k 1.1.								
k 31.12.								

Dlhodobý fin. majetok, prostredníctvom ktorého sa vykonáva podstatný vplyv alebo ovládanie inej účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky	Sídlo	Výsledok hospodárenia	Vlastné imanie	Hodnota podielu	Podiel
nemáme					

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, s ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať

nemáme

Opravné položky k zásobám

Druh zásob	Počiatkový stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Konečný stav
Netvorili sa					

Dôvod tvorby opravných položiek

Opravné položky sa netvorili

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať

Spoločnosť nemá takéto zásoby.

Zákazková výroba

Použitá metóda určenia výnosov zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Počiatkový stav	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Konečný stav
Pohľadávka		625			625
		625			625

Dôvod tvorby opravných položiek

Opravné položky sa tvorili na základe časových testov podľa ustanovenia § 20 ods.14 ZDP

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Dlhodobé pohľadávky

Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Spolu

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Do lehoty splatnosti	Po splatnosti	Spolu
47 927		47 927
38 853		38 853
86 780		86 780

Krátkodobý finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Hodnota</i>	<i>z toho od spriaznenej strany</i>
Peniaze	47 052	
Účty v bankách	9 683	
Krátkodobý finančný majetok	56 735	

Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Počiatkový stav</i>	<i>Zvýšenie</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Konečný stav</i>
Neboli tvorené					

Dôvod tvorby opravných položiek

Opravné položky neboli tvorené

Hodnota krátkodobého finančného majetku zabezpečeného záložným právom

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Hodnota</i>	<i>Forma zabezpečenia</i>
Spoločnosť nemá takýto krátkod.fin.majetok		

Časové rozlíšenie nákladov budúcich období

<i>Náklady budúcich období</i>	<i>Hodnota</i>	<i>z toho od spriaznenej strany</i>	<i>Spôsob rozpúšťania</i>
Náklady budúcich období /381,382	1 438		
	1 438		

Časové rozlíšenie príjmov budúcich období

<i>Príjmy budúcich období</i>	<i>Hodnota</i>	<i>z toho od spriaznenej strany</i>	<i>Spôsob rozpúšťania</i>
385	5 078		
	5 078		

Mejetok prenájatý formou finančného prenájmu

	<i>Splatné do 1 roka</i>	<i>Splatné od 1 do 5 rokov</i>	<i>Splatné nad 5 rokov</i>	<i>Spolu</i>
Istina				
Finančný výnos				

Zmeny vo vlastnom imaní

	<i>Počiatkový stav</i>	<i>Zvýšenie</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Iné</i>	<i>Konečný stav</i>
Základné imanie zapísané do OR	75 151				75 151
Základné imanie nezapísané do OR					
Vlastné akcie; obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Emisné ážio					
Rezervný fond	8 742				8 742
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely					
Fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	224 498	31 500			255 998
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	31 500		7 986		23 514
	339 891	31 500	7 986		363 405

Rozdelenie účtovného hospodárskeho výsledku za predchádzajúce účtovné obdobie

<i>Popis</i>	<i>Hodnota</i>
Preúčtovanie hospodárskeho výsledku roku 2013 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov	31 500

Rezervy

<i>Druh rezervy</i>	<i>Predpokladané použitie v roku</i>	<i>Počiatkový stav</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zníženie</i>	<i>Iné</i>	<i>Konečný stav</i>
Rezerva na dovolenky	2 014	361	542	361		542

Závazky**Dlhodobé záväzky**Záväzky zo sociálneho fondu
Ostatné dlhodobé záväzky

Záväzky do lehoty splatnosti	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu	Splatné do 1 roka	Splatné od 1 do 5 rokov	Splatné nad 5 rokov
1 452		1 452			
507 538		507 538			507 538
508 990		508 990			507 538

Krátkodobé záväzkyZáväzky z obchodného styku
Nevyfakturované dodávky
Záväzky voči zamestnancom
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia
Daňové záväzky a dotácie
Ostatné záväzky

59 018		59 018			
79 519		79 519			
1 451		1 451			
1 627		1 627			
23 304		23 304			
63 296		63 296			
228 215		228 215			

Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záväzok	Hodnota	Forma zabezpečenia
Spoločnosť nemá takéto záväzky		

Vydané dlhopisy

Popis	Menovitá hodnota	Emisný kurz	Úrok	Splatnosť
Spoločnosť nevydala dlhopisy				

Časové rozlíšenie výnosov budúcich období

Výnosy budúcich období	Hodnota	z toho voči spriaznenej strane	Spôsob rozpúšťania
Tržby z predaja HIM	596 497		rovnomerne do roku 2023
	596 497		

Časové rozlíšenie výdavkov budúcich období

Výdavky budúcich období	Hodnota	z toho voči spriaznenej strane	Spôsob rozpúšťania
Výdavky budúcich období	2 543		
	2 543		

Deriváty

Významné položky derivátov	Hodnota majetku, záväzkov zabezp. derivátmi	Forma zabezpečenia
Spoločnosť nemá deriváty		

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar

Výnosy podľa typov výrobkov a služieb	2014	2013
Tržby za predaj výrobkov -predajňa Športcentrum	205 054	282 633
Nájomné	211 530	188 575
	416 584	471 208

Výnosy podľa oblastí odbytu	2014	2013
Tuzemsko	416 584	471 208
	416 584	471 208

Významné položky výnosov pri aktivácii nákladov

Popis neboli	Hodnota

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Popis	2014	2013
Ostatné prevádzkové výnosy	23 405	43 135
	23 405	43 135

Náklady

Významné položky nákladov za poskytnuté služby

Popis	2014	2013
Opravy DIM	10 866	14 708
Ostatné služby	12 918	7 859
Nájomné	13 278	13 278
Znalecké posudky	111	147
	37 173	35 992

Významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

Popis	2014	2013
544	182	383
545	248	801
546	11 673	4 609
	12 103	5 793

Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát; osobitne ku dňu účtovnej závierky

Popis	2014	2013
Úroky z úveru	22 037	27 266
Poistné	3 792	2 350
Bankové provízie z RP	1 106	1 524
	26 935	31 140

Dane z príjmov

Najdôležitejšie položky dane z príjmov vo výkaze ziskov a strát:

	Hodnota
Splatná daň z príjmov	
- splatná daň z príjmov	
- úpravy splatnej dane z príjmov minulých období	
Odložená daň z príjmov	
- týkajúca sa vzniku a zrušenia dočasných rozdielov	
- týkajúca sa zmeny sadzby dane z príjmov (z 25% na 19%)	
Daň z príjmov	

Odsúhlasenie vykázananej dane z príjmov s výsledkom hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov

	Hodnota
Výsledok hospodárenia pred zdanením	
Daň z príjmov vypočítaná vynásobením príslušnej sadzby dane z príjmov (25% pre rok 2003)	
- zmeny sadzby dane z príjmov (z 25% na 19%)	
- odložená daňová pohľadávka z dočasných rozdielov predchádzajúcich období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	
- zníženie hodnoty odložených daňových pohľadávok z dočasných rozdielov predchádzajúcich období, o ktorých sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach účtovalo	
- iné zmeny vo výške nevykázaných odložených daňových pohľadávok	
- neuplatnené umorenie daňovej straty a nevyužitá daňové odpočty	
- trvalo pripočítateľné/odpočítateľné rozdiely	
- iné rozdiely	
Daň z príjmov	

Odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok účtovaná(ý) v bežnom účtovnom období

Odložená daňová pohľadávka z:	Hodnota

Odložený daňový záväzok z:	Hodnota

Odložená daňová pohľadávka (záväzok)	Hodnota

Odpočítateľné dočasné rozdiely a daňové straty, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	Hodnota

Odložená daň účtovaná priamo na účty vlastného imania	Hodnota

Udaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov účt. jednotky

	<i>Súčasní členovia</i>			<i>Bývalí členovia</i>		
	<i>Vedenie</i>	<i>Štatutárni zástupcovia</i>	<i>Dozorná rada</i>	<i>Vedenie</i>	<i>Štatutárni zástupcovia</i>	<i>Dozorná rada</i>
Peňažné príjmy						

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje závierka, do dňa zostavenia

Prehľad o peňažných tokoch (CASH FLOW) v EUR

Označení	ř.	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014	
P.	Stav finančného majetku na začiatku obdobia	01	X	2 434	83 651	7 716	10 395
Z.	Hospodársky výsledok za účtovné obdobie (po zdanení)	02	X	28 953	18 124	31 500	23 514
A1.	Úpravy o nepeňažné operácie	03	X	897 401	45 170	55 449	50 511
A1.1.	Odpisy stálych aktív	04	X	84 193	121 609	124 494	124 954
A1.2.	Odpis opravnej polož. k nadobud.majetku	05	X				
A1.3.	Zmena stavu rezerv	06	X	927	-1 297	350	181
A1.4.	Zmena stavu prechodných aktív	07	X	225	3 963	-2 918	4 637
A1.5.	Zmena stavu prechodných pasív	08	X	812 506	-71 179	-72 313	-69 987
A.*	Čistý peň. tok z prev. činn. pred zmenami prac. kap.	09	X	926 354	63 294	86 949	74 025
A2.	Zmena potreby pracovného kapitálu	10	X	-254 509	-117 006	408 623	57 817
A2.1.	Zmena stavu krátkodobých pohľadáv	11	X	236 467	149 719	-337 909	-51 753
A2.2.	Zmena stavu krátkodobých záväzkov	12	X	-20 809	62 931	30 007	-28 880
A2.3.	Zmena stavu zásob	13	X	-2 767	30 218	-40 707	-34 944
A3.	Korekcia (Predaj IM)	14	X	-52 774	-71 579	-71 580	-71 579
A.***	Čistý peňažný tok z prevádzkovej činnosti	15	X	619 071	-125 291	423 992	60 263
B1.	Obstaranie nehmotného a hmotného IM	16	X	1 353 680	61 482	3 152	16 795
B2.	Obstaranie finančných investícií	17	X	80 000			
B3.	Úbytok NHIM v zostatkových cenách	18	X	235990			
B4.	Úbytok finančných investícií v účtovných cenách	19	X		80 001		
B5.	Korekcia (Predaj IM)	20	X	52 774	71 579	71 580	71 579
B.***	Čistý peňažný tok z investičnej činnosti	21	X	-1 144 916	90 098	68 428	54 784
C1.	Výplata dividend a podielov	22	X			433 435	
C2.	Kapit. vklad, emisie akcií	23	X				
C3.	Čerpanie dlhodobých bankových úverov	24	X				
C4.	Splátky dlhodobých bankových úverov	25	X				
C5.	Zmena stavu krátkodobých úverov a výpomoci	26	X	-68 094	0	4 235	-4 235
C6.	Zmena stavu dlhodobých záväzkov	27	X	675 156	-42 070	-60 541	-64 472
C7.	Zmena stavu dlhod. pohľad. a pohľad. za upísané VI	28	X	0	-1 328	0	0
C8.	Dary, ážio, ost. vklady	29	X				
C9.	Ostatné zmeny vlastného imánia	30	X				
C.***	Čistý peňažný tok z finančnej činnosti	31	X	607 062	-40 742	-489 741	-68 707
F.	Celkové zvýš. resp. zníž. peňažných prostriedkov	32	X	81 217	-75 935	2 679	46 340
R.	Stav finančného majetku na konci obdobia	33	X	83 651	7 716	10 395	56 735