

Čl. I Všeobecné údaje o účtovnej jednotke

Čl. I (1) , (3) Všeobecné údaje

Čl. I (1) Obchodné meno účtovnej jednotky:

STIMME Anima s. r. o.

Sídlo:

Turany nad Ondavou 101, 09033, Turany nad Ondavou

Čl. I (3) Priemerný počet zamestnancov:

2

Čl. II Informácie o prijatých postupoch

Čl. II (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Čl. II (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

 Áno Nie

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Čl. II (2) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov

Popis položky	Ocenenie majetku a záväzkov	Poznámka k oceneniu
Dlhodobý nehmotný majetok	obstaravacia cena	
Dlhodobý hmotný majetok	obstaravacia cena	
Dlhodobý finančný majetok	obstaravacia cena	
Zásoby	obstarané kúpou-obstaravacia cena	
Pohľadávky	menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	menovitá hodnota (peniaze, účty v banke)	
Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek, úverov	menovitá hodnota	
Derivátové operácie	menovitá hodnota	

Čl. II (6) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Prehľad opráv:

- Bola realizovaná oprava zaúčtovania základného imania vo výške 5 000 €, ktoré nebolo zaúčtované na účet 411 v roku 2022, ale na účet 428. Chyba bola identifikovaná a opravená v účtovnom období 2023. Oprava zaúčtovania základného imania spôsobila zníženie nerozdeleného zisku z minulých rokov o sumu 5 000 €.
- Zabudnuté tržby (100,00 €): Popis chyby: Tržby za služby neboli zaúčtované v roku 2022.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 211 / D 428 (100,00 €).
- Odberateľská faktúra (610,67 €): Popis chyby: Faktúra za služby s dátumom dodania 31.12.2022 nebola zaúčtovaná v roku 2022, ale až v roku 2023.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 311 / D 428 (610,67 €).
- Platby kartou od zakazníkov (724,20 €): Popis chyby: Platby kartou boli zahrnuté do výnosov v riadnom DPPO 2022, ale neboli zaúčtované v účtovných knihách aj na výnosových účtoch. Oprava: Účtované 1.1.2023: MD 311 / D 428 (724,20 €).
- Chladnička (159,00 €): Popis chyby: Chladnička bola zaúčtovaná na účet 042 a nebola zahrnutá do nákladov.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 429 / D 042 (159,00 €).
- Poistenie zodpovednosti a majetku (302,57 €): Popis chyby: Poistenie bolo zaúčtované na účet 378, ale nebolo zahrnuté do nákladov.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 429 / D 378 (302,57 €).
- Zálohová dodávateľská faktúra (76,69 €): Popis chyby: Zálohová faktúra bola zaúčtovaná na účet 314 a nebola zahrnutá do nákladov.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 429 / D 314 (76,69 €).
- Mzdy a sociálne odvody za december 2022 (737,61 €): Popis chyby: Mzdy a sociálne odvody za december 2022 boli vyúčtované v januári 2023.
Oprava: Zahrnuté do dodatočného DPPO 2022. Účtované 1.1.2023: MD 429 / D 331 (737,61 €).

Poznámky Úč MÚJ 3-01

IČO 4 4 5 1 0 4 2 0

DIČ 2 0 2 2 7 9 3 6 7 4

Čl. II (6) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období

Popis významnej chyby	Vplyv na nerozdelný zisk minulých rokov	Vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov
-----------------------	---	---

Čl. III Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. III (5) d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré sa vyúčtovávajú

O sume 559 € sú ešte spoločníkom nesplatené pohľadávky, ktoré boli omylom použité na súkromné účely. Tieto pohľadávky sú zaúčtované na účte 355. Budú splatené spoločníkom v nasledujúcom účtovnom období 2024.

Čl. III (5) d) Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré sa vyúčtovávajú

Názov položky	Hodnota
Spolu	

Miesto pre ďalšie záznamy

Miesto pre ďalšie záznamy

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 sme zistili významné účtovné chyby týkajúce sa roku 2022. Tieto chyby boli opravené a zahrnuté do dodatočného daňového priznania za rok 2022 (DPPO 2022). Celková suma opráv presiahla 5 % základu dane za rok 2022, preto boli všetky tieto chyby podľa vnútornej smernice účtovnej jednotky klasifikované ako významné a účtované na účty 428 alebo 429.