

Poznámky k účtovnej uzávierke
k 31.12.2013
/v EUR/

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky

KASAVA spol. s r.o.
Horná trnovská 71 010 01 Žilina, tel. 5964091

IČO: 363 89 307
DIČ: 2021473168
IČ DPH : SK 2021473168

Účtovné obdobie : **ROK 2013**
Účtovná jednotka bez povinnosti auditu.
Dátum vzniku spoločnosti: 13.12.1999
Predmet činnosti: pohostinská činnosť; SK NACE: 56300

Spoločníci spoločnosti:

Vladimír Nimohaj, r.č. 570914/7620 010 01 Žilina Horná trnovská 71, tel. 0903 533076

Konateľ spoločnosti:

Vladimír Nimohaj, r.č. 570914/7620 010 01 Žilina Horná trnovská 71
Výška vkladu spoločníka: 6 638,78 EUR

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia a osobné náklady

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu	Z toho vedúci pracovníci
1. Priemerný počet	4	
2. Mzdové náklady	14 695	
3. Náklady na soc.zabezp.	5 178	
4. Sociálne náklady /527/	1 199	
Osobné náklady /súč.2-4/	21 072	

INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

Účtovanie obstarania a úbytku zásob

Pri účtovaní zásob postupoval podnikateľ podľa Postupov účtovania, spôsobom B účtovania zásob.

1. Spôsob ocenenia zložiek majetku

A. Spôsob ocenenia zásob

Oceňovanie sa uskutočňovalo podľa par. 25 ods. c Zák. 563/1991 Zb. o účtovníctve obstarávacími cenami, ktoré predstavovali cenu obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

B. Odpisový plán

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre investičný majetok a použité odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Účtovné a daňové odpisy hmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa a boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Účtovné a daňové odpisy nehmotného investičného majetku účtovnej jednotky sa, boli stanovené takto:

Druh investičného majetku	Spôsob stanovenia odpisovej sadzby	Odpisová metóda	Ročná odpisová sadzba

Poznámka : dodržať zásadu odpisovania najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania.

Použitý systém odpisovania drobného investičného majetku:

- do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu v plnej výške.

C. Prepočet údajov v cudzích menách na EURO

Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na EUR v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu:

- záväzky – kurzom peňažných prostriedkov v cudzej mene Národnej banky Slovenska.

DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE K SÚVAHE A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Najvýznamnejšie tituly zvýšenia alebo zníženia vlastného imania:

Stav v minulom účtovnom období	+/-	Rozdiel bežné- minulé účt.obd.
Vlastné imanie v tom	-	6308
Základné imanie /411/		
Ostatné kapitálové fondy /413/		
Oceňovacie rozdiely /+,-,414 a 415/		
Zákonný rezervný fond /421/		
Štatutárne a ostatné fondy /423,427,441/		
Nerozdelený zisk z minulých rokov /428/		
Neuhradená strata minulých rokov /429/	+	13 580
Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia	-	6 308

2. Rozdelenie účtovného zisku, prípadne spôsob úhrady straty predchádzajúceho účtovného obdobia

a/ V bežnom roku účtovná jednotka rozdelila hospodársky výsledok – účtovný zisk z minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídeltu	Suma
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia z toho	0
- prídelt do zákonného rezervného fondu	0
- prídelt na zvýšenie základného imania	
- prídelt do štatutárnych fondov	
- prídelt do ostatných fondov	
- použitie na vyrovnanie neuhradenej straty z minulých rokov	
- dividendy spoločníkov	
- nerozdelený zisk minulých rokov	
- iné rozdelenie zisku	

b/ Účtovná jednotka rozhodla o úhrade straty z minulého roka týmto spôsobom:

Druh úhrady	Suma
Strata z minulého obdobia spolu z toho:	13 580
- úhrada straty z rezervného fondu	
- úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
- úhrada straty spoločníkmi	
- úhrada straty znížením základného imania	
- úhrada straty z nerozdeleného zisku minulých rokov	
- prevod na nerozdelenú stratu z minulých rokov	13 580
- iná úhrada straty	

3. Údaje o pohľadávkach a záväzkoch

Pohľadávky a záväzky po lehote splatnosti:

Text	Suma
Pohľadávky po lehote splatnosti	
Záväzky po lehote splatnosti	
Ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve	

4. Výnosy z bežnej činnosti /prevádzkovej + finančnej/ podľa hlavných činností podniku v členení tuzemsko, zahraničie:

Druh výnosu	Hodnota v EUR	
	Tuzemsko	Zahranície
1. Výnosy z bežnej činnosti	37 099	
1.1. Tržby za predaj tovaru		
1.2. Tržby za predaj vlastných výrobkov		
1.3. Tržby za predaj služby	37 099	
1.4. Ostatné prevádzkové výnosy		
1.5. Finančné výnosy		
2. Mimoriadne výnosy	20	
Výnosy spolu	37 119	

5. Tvorba a čerpanie rezerv v bežnom roku s označením:

Zákonná rezerva Z, ostatná rezerva – účtovná Ú

Druh rezervy – jej označenie	Poč.stav k 1.1.bež.roka	Tvorba	Čerpanie	Konečný stav k 31.12.bež.roka

6. Zoznam majetku, ktorého trhové ocenenie sa výrazne odlišuje od jeho ocenenia v účtovníctve

Názov majetku, charakteristika	Účtovná cena	Trhová cena

7. Zoznam najatého majetku, zachyteného na podsúvahových účtoch:

8. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu zamestnávateľa

Text	Suma v EUR
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	84
Tvorba z povinného prídeltu z nákladov	88
Tvorba ďalším prídeltom zo zisku	
Tvorba prídeltu z ostatných fondov	
Tvorba spolu	88
Čerpanie príspevku na stravovanie a regeneráciu pracovnej sily	135
Čerpanie na sociálne výpomoci zamestnancov	
Ostatné čerpanie	
Čerpanie spolu	135
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	38

8. Rozdiely medzi hospodárskym výsledkom pred zdanením a hospodárskym výsledkom po zdanení

Prehľad jednotlivých položiek, o ktoré sa zvyšuje a znižuje hospodársky výsledok pred zdanením pre účely stanovenia základu dane z príjmov právnických osôb.

V prehľade sú v 1. stĺpci uvedené položky, s odvolaním na príslušné paragrafy zákona 286/92 Zb. o daniach z príjmov, v znení zákona 626/92 Zb. a zákona 124/193 Zb. a zákona 326/193 Zb.

V druhom stĺpci sú uvedené odvolávky na účet v prípadoch, kedy je to možné. Analytický účet je označený A.

Text	Účet	Suma v EUR
Hospodársky výsledok pred zdanením	Tr.6-ú.sk.50 až 58+ú.596,597,598	- 6 308,28
+ platené nezmluvné pokuty a penále	545 A	
+ platené úroky z omešk. za včasné nepln.pohl'.záv., ak je úrok z omeškania vyšší ako 1% nad úrovňou úrok s.poskyt. bankami	545 A	
+ prirážky k základným sadzbám popl. za znečist'. ovzdušia	548 A	907,70
+ náklady vynaložené na príjmy oslob. od dane, alebo nezahrňované do základu dane	5xx A	
+ manká a škody presahujúce prijaté náhrady okrem škôd v dôsledku živelných pohrôm	582 A	122,68
+ zostatková cena majetku trvale vyradeného likvidáciou	551 A	
+ celkové náklady na reprezentáciu	513	
+ náklady na poskytnuté propagač.predmety, ktorých hodnota nepresahuje 100 Sk na 1 kus	513 A	
+ úroky platené z úverov zo sumy, o ktorú úhrn úverov a pôžičiek presahuje v priebehu zd. obdobia štvornásobok výšky vlastného majetku	562 A	
+ odmeny členom štatutárnych orgánov	523	
+ dane zaplatené za iného daňovníka	538 A	
+ dedičská, darovacia daň	538 A	

Text	Účet	Suma v EUR
+ výdavky na osobnú potrebu daňovníka	5xx A	
+ tvorba opravných položiek na ťarchu nákladov	559,579,589	
+ kladný rozdiel účtovné-daňové odpisy	551	
+ DPH, ak bola zúčt. U platiteľa dane do nákladov, okrem prípadov v par.24 ods.2	538 A	
+dobierky daní za predchádzajúce roky /par.23 ods.1/	538 A	
+ rozdiel medzi cenami dojednanými a cenami obvyklými, ktoré zvýšili náklady, alebo znížili	5xx A	
+ prídel do sociálneho fondu zamestnávateľa nad zákonný prídel	5xx A	
+ strata z predaja podľaadvok	5xx A	
+ ost.náklady na reklamu nad 1% zo zákł. dane		
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou a predajnou cenou predaného HIM alebo NIM	541 A	
+ zostatková cena darovaného IM	543 A	
+ kladný rozdiel medzi zostatkovou cenou IM a prijatými náhradami za manká a škody	582 A	
+ príspevky práv. osôb pokiaľ táto povinnosť nevyplýva zo zákona	548 A	
- príspevok, platenie ktorého nevyplýva zo zákona, do výšky 0,2% objemu vypl.miezd platených najviac jednému združeniu práv. osoby, ak tento prisp. nevyplýva zo členstva v tomto združení a ak je toto združ.zal.za účelom ochrany záujmov platiteľa, ak bol zahrnutý v predchádzajúcej položke	5xx A	
+ náklady na prac.a soc.podmienky a starost.o zdravie hradené nad rozsah, ktorý je možné zahrňať do nákladov	518	
+ náklady neodpočítateľné od základu dane	582	
+ celková hodnota poskytnutých darov	543 A	
+ odpis nevymožiteľných pohľadávok	546	
+ poistné, ktoré nesúvisí s príjmami predstavujúcimi predmet dane	525 A	
+ tvorba rezerv	574	
- príjmy, ktoré nie sú predmetom dane		
- príjmy oslobodené od dane /par.19 Zák./		
- príjmy vylúčené zo zdanenia podľa zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia		
- príjmy, z ktorých sa daň vyberá osobitnou sadzbou /par.36 Zák./		
- ost. výnosy, ktoré boli u zdroja zdanené daňou a sú súčasťou hosp.výsl. pred zdanením		
- sumy, ktoré už boli u toho istého daňovníka zdanené podľa tohto zákona /par.23 od.4 d/		
- čerpanie opravných položiek do výnosov	659,679,689	
- rozpustenie opravných rezerv do výnosov	674	
- záporný rozdiel medzi vyúčtovanými účt.odpismi podľa odpisového plánu a daňovými odpismi		

Text	Výpočet příp.odvolávka na účet	Suma v EUR
- příjmy z nákupu vlastních akcií pod menovitú hodnotu pri následnom znížení základného imania		
Základ dane		- 5 277,90
Upravený základ dane		- 5 277,90

Výpočet dane

Text	Hodnota v EUR
Sadzba	19%
Splatná daň	0
Účtovaná daň z príjmov spolu	
HV pred zdanením	- 5 277,90
HV po zdanení	- 5 277,90

V Žiline 05.03.2014

.....
Podpis štatutárneho orgánu