

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12. 2013

v - eurocentoch - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac Rok do mesiac Rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

- riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)

- zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

E L L E R S s r o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N e k r a s o v a

Číslo

5 0 5 8 / 2 0

PSČ

0 3 6 0 1

Názov obce

M a r t i n

Číslo telefónu

0 9 1 8 / 9 0 9 9 5 0

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 08.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 08.03.2014			

*) Vyznačuje sa

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	ELLERS, s.r.o.
Sídlo účtovnej jednotky	Nekrasova 5058/20, Martin 036 01
Dátum založenia/zriadenia	17.04.2012
Spôsob založenia/zriadenia	Zakladateľská listina
IČO	46642935
DIČ	2023493043
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výskum a vývoj v oblasti prírodných a humanitných vied
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Peter Švihra Ján Švihra Prof. MUDr. Ján Švihra, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	0
Počet riadiacich zamestnancov	0
Organizačné členenie účtovnej jednotky	konatelia

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné

montáž

provízia

poistné

iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

úroky

realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) Účtovná jednotka je platiteľom dane z pridanej hodnoty.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé

EUR smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok do 2400 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
HM	022		2860	0	2860		0
Oprávky k DHM			-318	2860	2542		0
Spolu			2542	2860	5402		0

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2013
Poskytnuté preddavky na DHM	052	023	0	0	0		0
Spolu			0	0	0		0

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Povinné zmluvné poistenie na motorové vozidlo a poistenie bytu.

6. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo v OC	Suma v EUR

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Odberateľ		0	Odberatelia tuzemsko
		0	

		0	
Poskyt. Preddavky (314)		0	
Ostat. pohľadávky (315)		0	
Spolu		0	

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Prevádzková pokladňa		71	15968	16015	24
Ceniny		0	0	0	0
Účet SLSP		878	14598	13750	1726
Peniaze na ceste		0	9249	9249	0
Spolu		949	39815	39015	1750

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v EUR/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Spolu						

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v EUR/

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12.2013	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k návratným finančným výpomociam
Spolu							

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:					
Doména		6	0	6	0
Multihosting		7	0	7	0
Poistenie podnikaťeľa		125	0	125	0

Orange		0	2	0	2
Príjmy budúcich období spolu z toho:					
Spolu					

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2012	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	250	0	0	0	250
Základné imanie	5000	1500	1500	0	5000
Vys Hospodárenia	-31689	0	6609	0	-38298
Spolu	-26439	1500	8109	0	-33048

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v EUR/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Základné imanie	

I. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	34797	31320
Záväzky v lehote splatnosti	34797	31320
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	3	
Záväzky v lehote splatnosti	3	
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	34800	31320
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		

Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	34800	31302
--	-------	-------

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2012
Stav k 1.januáru	2	0
Tvorba sociálneho fondu	1	17
Čerpanie sociálneho fondu	0	15
Stav k 31.decembru	3	2

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012	Opis
Závazok voči spoločníkom zo zisku			
Závazok z osobného vkladu spoločníka	34690	29950	Ján a Peter Švihrovci
Spolu			

c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v EUR/

Názov položky	Splatnosť do 1 roka	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
-	0	0	0
Spolu	0	0	0

II. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v EUR k 31.12.2013	Výška v EUR k 31.12.2012	Popis zabezpečenia úveru
Spolu	0						

2. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v EUR/

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2013	Výška k 31.12.2012
Spolu					

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	2158
	Predaj tovaru	6099
Ostatné výnosy	UPSVaR	0
	Predaj majetku a zásob	2414
Finančné výnosy	Kreditné úroky	0
Spolu		10731

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	2105
	502 – Spotreba energie	1200
	504 – Nákup tovaru	2418
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	0
	512 – Cestovné	0
	513 – Náklady na reprezentáciu	0
	518 – Ostatné služby	5957
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	2114
	524 – zúčtovanie so SP a ZP	107
	526	0
	527 tvorba SF	1
Dane a poplatky	Dary	2773
	Poistné, úrok z úveru	166
Odpisy, rezervy a opravné položky	Odpisy	238
Ostatné poplatky		0
Finančné náklady	Bankové poplatky	14
Dane z príjmov		0
Spolu		17340

DAŇ z príjmov za rok 2013

Text	Hodnota v EUR
HV pred zdanením	-6609
Položky zvyšujúce základ dane	611
Položky znižujúce základ dane	0
Základ dane	-5998
Odpočet daň. Straty z MO	0
Základ dane znížený o odpočet straty	-5998
Vypočítaná daň sadzbou 23%	0
HV po zdanení	-5998

V Martine, dňa 08.3.2014

Štatutárny orgán prof. MUDr. Ján Švihra, PhD.