

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 | ZUMIKRA, s.r.o. |
| Sídlo účtovnej jednotky | Čsl. Brigády 12, Vrútky 038 61 |
| Dátum založenia/zriadenia | 24.02.2010 |
| Spôsob založenia/zriadenia | Zakladateľská listina |
| IČO | 45 430 268 |
| DIČ | 2022972864 |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky | činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov vedenie účtovníctva |
| 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/ | Ing. Zuzana Krajčiová |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 0 |
| Počet riadiacich zamestnancov | 0 |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky | konateľ |

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.

Obstarávacia 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. Tvorja 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 |
|----------------|------|---------------|-----------------|-------------|----------|---------------|-----------------|
| Obstaranie DHM | 042 | | 88700 | 0 | 0 | | 88700 |
| Oprávky k DHM | | | -14355 | 0 | 5035 | | -19390 |
| Spolu | | | 74345 | 0 | 5035 | | 69310 |

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 |
|---|------------|
| Nehnutelnosť | 85700 |
| Dopravné prostriedky | 3000 |

II. Pohľadávky

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

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok v EUR | Opis |
|------------|---------------|--------------------------|---------------------------------|
| Odberateľ | | 11525 | |
| UPSVaR | | 369 | Preplatenie odvodov zamestnanca |
| | | 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 | | 29 | 63722 | 63505 | 246 |
| Ceniny | | 0 | 780 | 666 | 114 |
| Účet VÚB | | 3577 | 93133 | 96485 | 225 |
| Peniaze na ceste | | 0 | 40300 | 40300 | 0 |
| Spolu | | 3606 | 197935 | 200956 | 584 |

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: | | 98 | 510 | 98 | 510 |
| Poistenie auto | | 64 | 71 | 64 | 71 |
| Poistenie CK | | 0 | 174 | 0 | 174 |
| Poistenie byt | | 3 | 0 | 3 | 0 |

| | | | | | |
|--------------------------------------|--|----|-----|----|-----|
| Certifikát ZEP | | 0 | 265 | 0 | 265 |
| Telefón Orange | | 31 | 0 | 31 | 0 |
| Príjmy budúcich období spolu z toho: | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Orange | | 2 | 0 | 2 | 0 |
| Spolu | | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 | 309 | 0 | 0 | 0 | 309 |
| Základné imanie | 6000 | 0 | 0 | 0 | 6000 |
| Vys Hospodárenia | -4577 | 4621 | 0 | 0 | 44 |
| Spolu | 1732 | 4621 | 0 | 0 | 6353 |

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 | 4225 | 4744 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 4225 | 4744 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho | 71900 | 73654 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 71900 | 73654 |
| 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 | 4225 | 4744 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 71900 | 76507 |

| | | |
|--|-------|-------|
| Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151) | 76125 | 78942 |
|--|-------|-------|

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 | 4 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu | 25 | 4 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Stav k 31.decembru | 29 | 4 |

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

| Názov položky | Výška k 31.12.2013 | Výška k 31.12.2012 | Opis |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|------|
| Závazok voči spoločníkom zo zisku | 0 | 0 | |
| Závazok z osobného vkladu spoločníka | 71900 | 73654 | |
| Spolu | 71900 | 73654 | |

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 | 30130 |
| | | |
| Ostatné výnosy | UPSVaR | 1654 |
| | | 0 |
| | | |
| Finančné výnosy | Kreditné úroky | 0 |
| Spolu | | 31784 |

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

| Druh nákladov | Popis /číslo účtu a názov/ | Suma v EUR |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------|
| Spotrebované nákupy | 501 – Spotreba materiálu | 4561 |
| | 502 – Spotreba energie | 546 |
| | | |
| Služby | 511 – Opravy a udržiavanie | 63 |
| | 512 – Cestovné | 11 |
| | 513 – Náklady na reprezentáciu | 0 |
| | 518 – Ostatné služby | 8956 |
| Osobné náklady | 521 – Mzdové náklady | 4565 |
| | 524 – zúčtovanie so SP a ZP | 1647 |
| | 526 | 0 |
| | 527 tvorba SF | 402 |
| Dane a poplatky | Dane | 199 |
| | Poistné, úrok z úveru | 843 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky | Odpisy | 5035 |
| Ostatné poplatky | | 148 |
| Finančné náklady | Bankové poplatky | 187 |
| Dane z príjmov | | 178 |
| Spolu | | 27341 |

DAŇ z příjmov za rok 2013

| Text | Hodnota v EUR |
|--------------------------------------|---------------|
| HV pred zdanením | 4621 |
| Položky zvyšujúce základ dane | 246 |
| Položky znižujúce základ dane | 0 |
| Základ dane | 4867 |
| Odpočet daň. Straty z MO | -4092 |
| Základ dane znížený o odpočet straty | 775 |
| Vypočítaná daň sadzbou 23% | 178 |
| HV po zdanení | 4443 |

Vo Vrútkach, dňa 08.3.2014

Štatutárny orgán Ing. Zuzana Krajčiová