

# POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE K 31.12.2013

A.

## VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Obchodné meno: De-Wetex, s.r.o.

Sídlo: Počekanec 13, 094 31 Hanušovce nad Topľou

Dátum založenia: 6. júna 2012

Dátum zápisu do obchodného registra: 26. júna 2012

## Hlavné činnosti spoločnosti:

- odevná výroba,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb

	R. 2013	R. 2012
<u>Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:</u>	40	16
<u>Stav zamestnancov k 31.12.:</u>	41	41
<u>Počet vedúcich zamestnancov:</u>	1	1

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka za rok 2012 bola schválená dňa 30. septembra 2013.

E.

## POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti. K zmene účtovných metód nedošlo.

## Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

- dlhodobý majetok hmotný a nehmotný – pri nákupe sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, preprava/,
- zásoby – nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou v zložení: cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /dopravné, clo, poštovné, skladné/,
- pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou,
- peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
- náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou,
- výdavky budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.
- odpisovanie – účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené na rovnakom princípe ako daňové odpisy. Účtujú sa mesačne do nákladov prostredníctvom podsystemu IMA. Spoločnosť používa rovnomerný spôsob odpisovania.
- výnosy – tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú znížené o skontá a dobropisy.
- prenajatý majetok sa oceňuje na základe údajov z leasingovej zmluvy.

F.

## ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

v EUR

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>R. 2013</b>		<b>R. 2012</b>	
	<u>Samost. hnut. veci</u>	<u>Obst. DHM</u>	<u>Samost.hnut. veci</u>	<u>Obst. DHM</u>
<i>Prvotné ocenenie</i>				
<b>Stav na zač. účt. obdobia</b>	18 241	0	0	0
Prírastky	-	3 000	-	18 241
Presuny	3 000	-	18 241	-
Úbytky	-	3 000	-	18 241
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<u>21 241</u>	<u>-</u>	<u>18 241</u>	<u>-</u>

<i>Oprávky</i>		
<b>Stav na zač. účt. obdobia</b>	1 140	0
Prírastky	4 623	1 140
Úbytky	-	-
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<u>5 763</u>	<u>1 140</u>
 <i>Opravné položky</i>		
	-	-
 <i>Zostatková hodnota</i>		
<b>Stav na začiatku účt. obdobia</b>	17 101	0
<b>Stav na konci účt. obdobia</b>	<u>15 478</u>	<u>17 101</u>

Opravné položky týkajúce sa zásob a pohľadávok neboli vytvorené, nebol na to dôvod.

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť nemá.

<u>Krátkodobé pohľadávky</u>	<u>V lehote splatnosti</u>	<u>Po lehote splatnosti</u>	<u>Spolu</u>
Pohľadávky z obch. styku	-	45 752	45 752
Pohľadávky z dotácií	9 771	-	9 771
<b>Spolu:</b>	<u>9 771</u>	<u>45 752</u>	<u>55 523</u>

Pohľadávky spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

#### Časové rozlíšenie

K 31.12.2013 bolo účtované časové rozlíšenie vo výške 202 EUR. Časovo sa rozlišovali náklady na telefóny, zákonné a havarijné poistenie a leasingový úrok.

G.

#### ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

##### Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

základné imanie celkom: 5 000 EUR

zapisované zákl.imanie: 5 000 EUR /splatené ZI: 5 000 EUR/

Účtovná strata za rok 2012 vo výške 4 597 EUR bola zúčtovaná na účet neuhradenej straty minulých období.

### Krátkodobé rezervy

R. 2013

Druh	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na dovolenky	2 132	1 773	2 132	-	1 773
Na poistné	745	622	745	-	622
Služby, energie	315	250	315	-	250
<b>Spolu:</b>	3 192	2 645	3 192	-	2 645

R. 2012

Druh	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Na dovolenky	0	2 132	-	-	2 132
Na poistné	0	745	-	-	745
Služby, energie	0	315	-	-	315
<b>Spolu:</b>	0	3 192	-	-	3 192

### Závazky

Závazky podľa splatnosti	K 31.12.2013	K 31.12.2012
Po lehote splatnosti	13 301	13 008
Do lehoty splatnosti	48 338	56 175
<b>Závazky spolu:</b>	61 639	69 183
- v tom dlhodobé /1 -5 rokov/	2 763	4 913

### Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Závazok	zost. doba spl. do 1 roka	zost. doba spl. od 1 do 5 rokov
	r. 2013	r. 2013
z obchodného styku	20 850	-
voči zamestnancom	14 450	-
zo soc. poistenia	7 356	-
daňový úrad	5 719	-
záväzky – leasing istina	2 537	2 240
úrok	478	122

## Závazky zo sociálneho fondu

	K 31.12.2013	K 31.12.2012
<b>Začiatkový stav</b>	136	0
Tvorba z nákladov	1 013	453
Čerpanie	626	317
<b>Konečný stav</b>	523	136

Spoločnosť prijala v r. 2013 bezúročnú pôžičku v celkovej sume 13 500 EUR. Zostatok pôžičky k 31.12.2013 je 5 148 EUR.

Formou finančného prenájmu bolo v septembri 2012 prenajaté vozidlo CITROEN BERLINGO. Doba prenájmu je 36 mesiacov.

H.

### VÝNOSY

	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Tržby za šitie	276 169	120 031
Tržby z nevýrobných činností	-	189
Tržby z predaja materiálu	250	-
Náhrady od poisťovne	-	173
Dotácie na chránenú dielňu	6 909	2 434
Dotácie na podporu zamestnanosti	49 109	17 414
<b>Čistý obrat</b>	<b>276 169</b>	<b>120 220</b>

I.

### NÁKLADY

	<u>K 31.12.2013</u>	<u>K 31.12.2012</u>
Spotreba materiálu	13 202	3 231
Spotreba energie	21 826	11 587
Opravy a údržba	5 621	2 352
Ostatné služby	22 686	9 541
Spracovanie účtovnej evidencie	5 230	2 876
Mzdové náklady	174 103	83 276
Sociálne poistenie	61 739	27 772
Zákonné sociálne náklady	6 382	2 007
Odpisy	4 623	1 140
<b>Náklady na hosp. činnosť</b>	<b>316 191</b>	<b>144 470</b>

Úroky	816	180
Bankové poplatky	170	76
Poistenie vozidla	415	112
<b>Náklady spolu:</b>	<b>317 592</b>	<b>144 838</b>

Spoločnosť nemala povinnosť auditu ani náklady súvisiace s daňovým poradenstvom.

J.

### DAŇ Z PRÍJMOV

Názov položky	K 31.12.2013			K 31.12.2012		
	Základ dane	Daň	%	Základ dane	Daň	%
Výsledok hosp. pred zdanením	14 845	x	x	- 4 597	x	x
- teoretická daň	x	3 414	23	x	-	19
Daňovo neuznané náklady	870			347		
Výnosy nepodliehajúce dani	348			94		
Umorenie daňovej straty	- 4 345			-		
<b>Spolu:</b>	<b>11 022</b>	<b>2 535</b>		<b>- 4 345</b>	<b>0</b>	

O.

### SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

V spoločnosti nedošlo k žiadnym zmenám.

P.

### PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

R. 2013

Vlastné imanie	Stav k 1.1.	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.
Základné imanie	5 000	-	-	-	5 000
Neuhr. strata m.r.	-	- 4 597	-	-	- 4 597
Výsledok hospodárenia	- 4 597	12 310	-	- 4 597	12 310
<b>Spolu:</b>	<b>403</b>	<b>7 713</b>	<b>-</b>	<b>- 4 597</b>	<b>12 713</b>

Vlastné imanie k 31.12.2012: 403 EUR

- základné imanie 5 000 EUR
- účtovná strata - 4 597 EUR