

Poznámky k účtovnej uzávierke za rok 2013

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **ESTETIK s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: NaVýhone 844, 908 77 Borský Mikuláš
3. Dátum založenia: 31.7.1992
4. Dátum vzniku: 31.7.1992
5. Opis hospodárskej činnosti:
 - konfekčná výroba
 - obchodná činnosť
 - sprostredkovanie
6. Priemerný počet zamestnancov: 9
z toho vedúcich zamestnancov: 2
7. účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách
8. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: - k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna)
9. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená:
 - schvaľujúci orgán účtovnej jednotky – valné zhromaždenie
 - dátum schválenia 30. 06.2013

B. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI:

Štruktúra spoločníkov, akcionárov

Por. Číslo	Spoločník akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
		absolútne	v %		
1.	Ing. Ján Mach	120 000	60	60	60
2.	JuDr.Machová	80 000	40	40	40

C. ÚDAJE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Účtovná jednotka nie je súčasťou konsolidovaného celku.

D. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti
2. Zmeny účtovných zásad a metód sa nekonali.
3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky

- ☐ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu
- ☐ ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

3a Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou

- ☐ dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- ☐ dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- ☐ dlhodobý finančný majetok
- ☐ zásoby obstarané kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:

- ☐ provízia
- ☐ dopravné
- ☐ poistné
- ☐ iné

- menovitou hodnotou:

- ☐ peňažné prostriedky a ceniny
- ☐ záväzky pri ich vzniku
- ☐ pohľadávky pri ich vzniku

- vlastnými nákladmi:

- ☐ zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú:

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

3b Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – reálnou hodnotou sa nevykonávalo.

4. Majetok nebol obstaraný v privatizácii

5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

Text	Hodnota
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená	

6. Dotácie neboli poskytnuté.

7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1328,-Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku.

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 999,- Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

- ☐ účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov, odpisové metódy
- ☐ účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok- firma nevlastní

2. Dlhodobý hmotný majetok

2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok Súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Stavby	014	186479				186479
Samostatné hnut. veci	015	402832				402832

2b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Oprávky a opravné položky podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účt.obdobia	Prírastky	úbytky	Presuny /+ -/	Stav na konci bežného účt.obdobia
Stavby	014	171527				172527
Samostatné hnut. veci	015	402832				402832

2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Stavby	014	13969	8952
Samostatné hnut. veci	015		

3. Dlhodobý finančný majetok firma nevlastní

4. Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

8. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie sa nevykonávala.

9. Zákazková výroba sa nevykonávala

10. Pohľadávky

10a) Opravné položky k pohľadávkam sa neúčtovali.

10b) Pohľadávky podľa splatnosti

Text	Hodnota
<i>Pohľadávky do lehoty splatnosti</i>	15216
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	

10c) Pohľadávky neboli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

10d) Na pohľadávky, nebolo zriadené záložné právo

11. Odložená daňová pohľadávka - nebola účtovaná

13 Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období neboli účtované.

14. Spoločnosť poistila dlhodobý hmotný majetok.

15. Spoločnosť nenadobula dlhodobý hmotný majetok zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

16. Goodwill, badwill nebol účtovaný.

17. Opravná položka k naďobudnutému majetku nebola účtovaná

F. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6639
Počet akcií	-
Menovitá hodnota akcie	-
Základné imanie splatné	-
Základné imanie nesplatné	-
Vlastné imanie	102310
Podiel základného imania na celkovej hodnote vlastného imania vyjadrený v%	6.49

1b Rozdiel účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Text	Hodnota
<i>Účtovný zisk:</i>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Prídel do štatutárnych fondov	
Prídel do ostatných fondov	
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	
Nerozdelený zisk minulých rokov	
Iné rozdelenie zisku	

3a Záväzky podľa splatnosti

Text	Hodnota
<i>Záväzky do lehoty splatnosti</i>	15775
<i>Záväzky po lehote splatnosti</i>	

3b Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (do jedného roka)

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Obchodný styk	106	6716
Spoločník	110	
Zamestnanci	111	3101
Soc. zabezpečenie	112	3253
Daňové záväzky	113	5481

3c Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)-nie sú.

3d Záväzky neboli zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

2. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku- odložený záväzok firma neúčtovala.

3. Záväzky zo sociálneho fondu

Text	Hodnota
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	10222
Tvorba sociálneho fondu	428
Čerpanie sociálneho fondu	
Stav na konci bežného účtovného obdobia	10650

4. Neboli vydané dlhopisy.

5. bankové úvery- kontokorent EUR.

6. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období neboli zúčtované.

7. významné položky derivátov neboli účtované.

G. INFORMÁCIE O VÝKAZOCH

Druh výnosov	Opis	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i> (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Predaj vlastných výrobkov	150118
	Tovar	
<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	výrobky	507
<i>Dôvody</i>		
<i>Výnosy pri aktivácii nákladov</i>		
<i>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti</i>	Strava	684
	Predaj DHIM	
<i>Finančné výnosy</i>	Kurzové zisky celkom	
	Kurzové zisky ku dňu	
	Zostavenia účtovnej závierky	
	Úroky	
<i>Mimoriadne výnosy</i>	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady za poskytnuté služby	Nákup materiálu	51458
	Služby	8984
	Osobné náklady	88141
Ostatné základy z hospodárskej činnosti	Odpisy IM	5017
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	330
	Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	330
	Úroky	474
Mimoriadne náklady	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Uvádzajú sa informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Pohľadávky a záväzky z leasingu Peugeot	0	000	00000

K. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA-nie sú evidované.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Firma resp. konatelia nemajú spriaznené osoby.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DANI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

NAPRÍKLAD:

(Zvýšenie alebo zníženie trhovej ceny finančného majetku, zmena výšky rezerv a opravných položiek, zmena spoločníkov, rozhodnutie o predaji účtovnej jednotky, zmena významných položiek dlhodobého majetku, začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, vydanie dlhopisov a iných cenných papierov, zlúčenie, splynutie, rozdelenie, zmena právnej formy účtovnej jednotky, mimoriadne udalosti – napr. Živelná pohroma, získanie alebo odobratie licenncií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky)

Popis skutočností: tieto nenastali

N. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Členenie vlastného imania	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Zvýšenie Zníženie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Vlastné imanie spolu:	60160		102310
- základné imanie zapísané do OR (411)	6638		6638
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
- emisné ážio (412)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417, 418)			
- ostatné kapitálové fondy (413)	14577		14577
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v HV (415, 416, 414)			
- fondy tvorené zo zisku (421, 422, 423, 427)	1012		1012
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	45623		45623
- neuhradená strata minulých rokov (429)			
- účtovný zisk, strata		35777	35777
- vyplatené dividendy			
- vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa (491)			
- iné zmeny vlastného imania:			
-			
-			

V Borskom Mikuláši 12.03.2014

.....
Ing. Ján Mach, konateľ

