

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

ADIKA, s.r.o.
D. Dlabača 13
010 01 Žilina

Spoločnosť ADIKA s.r.o. bola do obchodného registra zapísaná 24.04.1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 11598/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

*Vedenie účtovníctva
Nákup a predaj výpočtovej techniky
Podnikateľské poradenstvo
Činnosť účtovných, ekonomických a organizačných poradcov*

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2013 7 pracovníkov, z toho 2 riadiaci.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.08.2013

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno :	Funkcia :
Ing. Irena Jamborová	konateľ
Ing. Danka Stráska	konateľ

Spoločníci :

Meno :	výška podielu v % :
Ing. Irena Jamborová	50
Ing. Danka Stráska	50

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. *Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý nehmotný majetok..

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. *Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov,, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.*

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje zásoby.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky v € :

– voči daňovému úradu vo výške	0 €
– voči odberateľom	98226 €
– ostatné pohľadávky	0 €

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu v €. :

– na nevyčerpané dovolenky	3683 €
----------------------------	--------

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (vid' časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou finančného leasingu.

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

K 31. 12. 2013 nebolo na dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej hodnote 0 € zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

Spoločnosť neviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelných pohrôm, prípadne ďalších .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje dlhodobý finančný majetok.

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

Zákazková výroba

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť nevykonávala zákazkovú výrobu.

4. Pohľadávky

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť vytvorila opravnú položku k pohľadávkam vo výške 492 €.

Druh pohľadávky	2012	2013
Pohľadávky do lehoty splatnosti	2457	1356
Pohľadávky po lehote splatnosti	9503	8470
Spolu	11960	9826

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2012	2013
NBO publikácie, ostatné	1135	957
PBO účtovníctvo 12/2012	7517	12288
Spolu	8652	13245

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV roku 2012	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12. 2013
Základné imanie	6640				6640
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťn					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku	664				664
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	283				1294
Nerozdelený zisk minulých rokov	283	1011			1294
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1011				187
Spolu vlastné imanie	8598				8785

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 187 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie 2012 bol rozdelený takto:

– nerozdelený zisk 1011€

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

2. Rezervy

Rezervy zákonné	2012	Tvorba	Čerpanie	2013
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy spolu	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	3236	3683	3236	3683
Krátkodobé rezervy spolu	3236	3683	3236	3683
Rezervy spolu	3236	3683	3236	3683

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2014

3. Závazky

Druh záväzku	2012	2013
Závazky do lehoty splatnosti	22922	17998
Závazky po lehote splatnosti	425	0
Krátkodobé záväzky spolu	23347	17998
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2012	Tvorba	Čerpanie	2013
Sociálny fond	296	320	101	515

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2013 nečerpala úvery.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť eviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky budúcich období vo výške 339 € - strava zam.

Spoločnosť neeviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výnosy budúcich období.

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2013

8. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej zavierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej zavierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2012	2013
Tržby z predaja služieb	105840	135251
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	105840	135251

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v sledovanom období neviduje zmenu stavu zásob vlastnej výroby

2. Aktivácia

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

3. Tržby z predaja DM a materiálu

Druh tržieb	2012	2013
Tržba z predaja DM a materiálu	0	0
Spolu	0	0

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2012	2013
Ostatné výnosy	0	106
Spolu	0	106

5. Finančné výnosy

Druh výnosov	2012	2013
Kreditné úroky	1	1
Spolu	1	1

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

6. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

1. Výrobná spotreba

Druh nákladov	2012	2013
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	6009	4303
Služby	49279	50275
Spolu	55288	54578

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2012	2013
Mzdové náklady	33230	55690
Náklady na sociálne poistenie	11814	19576
Sociálne náklady	2479	3048
Spolu	47525	78314

3. Dane a poplatky

Druh dane	2012	2013
Kolky	74	310
Spolu	74	310

4. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2012	2013
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - poistenie	1335	1505
Spolu	1335	1505

5. Finančné náklady

Druh nákladov	2012	2013
Úroky debetné	0	0
Poplatky	168	80
Kurzové straty realizované	0	0
Kurzové straty nerealizované	0	0
Spolu	168	80

Firma: ADIKA s.r.o.

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

6. Daň z príjmov z bežnej činnosti

Druh nákladov	2012	2013
Daň z príjmov z BČ splatná	243	89
Spolu	243	89

7. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- existujúce a hroziace súdne spory - spoločnosť vymáha nesplatené pohľadávky vo výške 984 € súdnou cestou.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2013.

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2013

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.