

Príloha č. 3a k opatreniu č. 4455/2003-92

VZOR

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. 12. 2013v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do Za 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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

 /

Číslo faxu

 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 03. 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: 03.03.2014			

*) Vyznačuje sa ☒

A. Informácie o účtovnej jednotke

1. Založenie účtovnej jednotky

Účtovná jednotka **Kablex s.r.o.** bola založená 01.11.2008 a je zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 15587/S.

2. Hlavné činnosti účtovnej jednotky

Medzi hlavné činnosti spoločnosti patria:

- kompletizácia káblov a káblových zväzkov.

3. Počet zamestnancov

Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Informácie k časti A. písm. c) prílohy č. 3 o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	1
počet vedúcich zamestnancov		

4. Neobmedzené ručenie v inej účtovnej jednotke

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka účtovnej jednotky k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením dňa 30. mája 2013.

B. Informácie o členoch štatutárnych, dozorných a iných orgánov účtovnej jednotky

Konateľ: PaedDr. Miroslav Ďumbala

C. Informácie o spoločníkoch účtovnej jednotky

Informácie k časti B. písm. b) prílohy č. 3 o štruktúre spoločníkov, akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov, akcionárov do dňa jej zmeny vzniknutej v priebehu účtovného obdobia

Tabuľka č. 1

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
PaedDr. Miroslav Ďumbala	6639	100	100	
Spolu	6639	100	100	

D. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 Eur a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje na účet 518 – Ostatné služby. Ku dňu 31.12.2013 spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok.

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávacía cena je 1700 eur a nižšia, sa účtuje ako o zásobách. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania
Paletový vozík	6	lineárna
Kompresor	6	lineárna
Pristrešok	6	lineárna

Odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V súvahe sú kontokorentné úvery vykázané ako krátkodobé bankové úvery.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak 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.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktoré je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom vyhláseným ECB alebo NBS. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro kurzom vyhláseným ECB alebo NBS v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty a sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Informácie k časti F. písm. a) prílohy č. 3 o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17001						17001
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17001						17001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			5670						5670
Prírastky			2835						2835
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			8505						8505
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11331						11331
Stav na konci účtovného obdobia			8496						8496

Tabuľka č. 2

Dlhodobý	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
----------	--

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17001						17001
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			17001						17001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2835						2835
Prírastky			2835						2835
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			5670						5670
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			14166						14166
Stav na konci účtovného obdobia			11331						11331

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd v komerčných poisťovniach.
2. Účtovná jednotka neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Informácie k časti F. písm. s) prílohy č. 3 o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	109322		109322
Daňové pohľadávky a dotácie	20		20
Krátkodobé pohľadávky spolu	109342		109342

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. Priemerná doba splatnosti pohľadávok z predaja služieb je 90 dní.
2. Pohľadávky s lehotou splatnosti do 180 dní od fakturácie sa neúročia.

Tabuľka č. 2

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti		8196
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	109342	118508
Krátkodobé pohľadávky spolu	109342	126704

Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty

Účtovná jednotka vykazuje medzi finančnými účtami peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže voľne disponovať.

Informácie k časti F. písm. w) prílohy č. 3 o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	15448	15958
Bežné bankové účty	2536	10730
Spolu	17984	26688

Informácie k časti F. písm. zb) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11	1054
Kancelárske potreby		1043
T Com	11	11

G. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Informácie k časti G. písm. a) tretiemu bodu prílohy č. 3 o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	28
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Úhrada straty minulých období	28
Spolu	28

Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju stanovenú hranicu stanovenú v právnych predpisoch a spoločenskej zmluve.

Rezervy

Štruktúra rezerv je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. b) prílohy č. 3 o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	61		61		0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	61		61		0

Tabuľka č. 2

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	1340	61	1340		61
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	1340	61	1340		61

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. c) a d) prílohy č. 3 o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	72	36
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	132471	169557
Krátkodobé záväzky spolu	132543	169593
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1139	1131
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	1139	1131

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. g) prílohy č. 3 o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Začiatkový stav sociálneho fondu	1131	941
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8	190
Tvorba sociálneho fondu spolu	8	190
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	1139	1131

Časové rozlíšenie na strane pasív

Štruktúra časového rozlíšenie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti G. písm. j) prílohy č. 3 o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	30	266
Účtovníctvo	30	266

H. Informácie o výnosoch

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Informácie k časti H. písm. a) prílohy č. 3 o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (montáž)		Tovar		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
SR	6101	214169	121			
Spolu	6101	214169	121			

Informácie k časti H. písm. c) až f) prílohy č. 3 o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8829	58732
Dotácia UPSVAR	8829	58732
Finančné výnosy, z toho:	1	2
Ostatné výnosy	1	2

Informácie k časti H. písm. g) prílohy č. 3 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Tržby z predaja služieb	6101	214169
Tržby z predaja tovaru	121	
Čistý obrat celkom	6221	214169

I. Informácie o nákladoch

Informácie k časti I. prílohy č. 3 o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	997	191545
Opravy	184	531
Nájomné	304	29376
Prepravné		3848
T Com	131	277
Účtovné služby	360	3192
Ostatné	118	293
Pomocné práce		11534
Montážne práce		142494
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6522	81216
Osobné náklady	2510	68811
Dane a poplatky	13	18
Spotreba materiálu	1043	9376
Odpisy	2835	2835
Ostatné náklady	121	176
Finančné náklady, z toho:	68	114
Ostatné náklady	68	114

Informácie k časti J. písm. f) a g) prílohy č. 3 o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7465	x	x	28	x	x
teoretická daň	x			x		
Daňovo neuznané náklady	x			3		
Výnosy nepodliehajúce dani	1			2		
Umorenie daňovej straty	7141					
Spolu	323	74		29	5	
Splatná daň z príjmov		74		x	5	

Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	74		x	5	

47. Informácie k časti P. prílohy č. 3 o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Nerozdelený zisk minulých rokov	1832	28		1860	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-13768			1859	-11909
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23	7391		23	7391

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6639				6639
Nerozdelený zisk minulých rokov	48			1784	1832
Neuhrazená strata minulých rokov	-13769	1			-13768
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1784	23		1784	23