

## Poznámky k účtovnej závierke

**Daňové identifikačné číslo:**

2021667472

**Zostavenej ku dňu:**

29.3.2010

**Obchodné meno:**

esence s.r.o.

**Sídlo:**

**Ulica:**

Panenská 7

**PSČ:**

811 03

**Obec:**

Bratislava

**Odtlačok prezentačnej pečiatky DÚ**



Zostavenej ku dňu: 29.3.2010

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení neskorších predpisov.)  
 Údaje sa uvádzajú v celých EUR. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

BO - bežné obdobie  
 PO - predchádzajúce obdobie

V poznámkach účtovnej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva sa uvádzajú len údaje za bežné účtovné obdobie.

**A. Základné informácie o účtovnej jednotke**

**A. a,b,c) Základné informácie**

A.a) Obchodné meno účtovnej jednotky: esence s.r.o.  
 Sídlo: Panenská 7, 811 03 Bratislava  
 Dátum založenia: 10.12.2001  
 Dátum vzniku: 10.04.2002

A.b) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Dátum výpisu: 23.5.2006  
 Zoznam výpisov číslo: B-2500/06  
 Oddiel: sro  
 Vložka číslo: 26468/B  
 Predmet činnosti:  
 1) kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností - veľkoobchod  
 2) kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi - maloobchod  
 3) prieskum trhu a verejnej mienky  
 4) reklamná činnosť  
 5) prenájom kancelárskych a audiovizuálnych strojov  
 6) prenájom športových zariadení  
 7) sekretárske služby  
 8) prekladateľská a tlmočnická činnosť  
 9) sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti  
 10) automatizované spracovanie dát  
 11) poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom  
 12) leasingová činnosť

A. c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Ukazovateľ	Zamestnanci spolu		Z toho vedúci zamestnanci	
	BO	PO	BO	PO
1. Priemerný počet	2	3	1	1
2. Stav pracovníkov k dátumu ...	2	3	1	1

**A. d) Podniky, v ktorých je podnik neobmedzene ručiacim spoločníkom**

firma nie je ručiacim spoločníkom

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma	Ostatné dôležité skutočnosti

**A. e,f) Právny dôvod a dátum schválenia účtovnej závierky**

A. e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:  
 riadna  mimoriadna

A. f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 04.05.2009

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

**B. a) Štatutárne, dozorné a iné orgány**

Meno, priezvisko, (obch. meno) člena	Názov orgánu	Poznámka
Ladislava Janičková	konateľ	

**B. b) Štruktúra spoločníkov a akcionárov**

Hodnota a percentuálna výška ich podielu na základnom imaní. Výška podielu na ostatných položkách vlastného imania sa uvádza v prípade, ak sa percentuálny podiel spoločníkov na základnom imaní odlišuje od podielu spoločníkov na ostatných položkách vlastného imania.  
 \*\*\* Výška % podielu na ostatných položkách vlastného imania, ak sa odlišuje od ich podielu na zákl. imaní

Por. č.	Názov, meno spoločníka	Hodnota podielu na základnom imaní				Výška podielu na hlasovacích právach		***	
		Absolútna		%		%		%	
		BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
1	Peter Iždinský	3386	3386	51	51	51	51		
2	Petr Vávra	3254	3253	49	49	49	49		

## E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### E. a,b) Pokračovanie účtovnej jednotky, Zmena účtovných zásad

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:  áno  nie  
V prípade ak nie, uviesť dôvod:

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód  
Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie
žiadne zmeny nenastali		

### E. c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

#### E. c) (8.1.) Zásoby obstarané kúpou

Podnik nakupoval zásoby

Účtovanie obstarania a úbytku zásob  
Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania PÚ §43  
 spôsobom A účtovania zásob  
 spôsobom B účtovania zásob

### E. d) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

#### E. d) (1. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Notebook- MacBook Intel Core	4	25	rovnomerná
Os.automobil Nissan	4	25	rovnomerná
Os.automobil BMW	4	25	rovnomerná

#### E. d) (2. časť) Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

- Odpisový plán účtovných odpisov **nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002. Dodržiavala sa zásada jeho odpisovania v účtovníctve v súlade s odpisovým plánom. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** nehmotného dlhodobého majetku **sa rovnajú**.
- Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami (text v poznámke)
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.
- Odpisový plán účtovných odpisov **hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčíslňovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.
- Ročný účtovný odpis sa odlišuje od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia do konca roka.  
 Ročný účtovný odpis sa rovná ročnému daňovému odpisu.

## F. Informácie k údajom vykazaným na strane aktív súvahy

### F. a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

**F. a) (1.) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Pohyb obstarávacích cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Obstar. cena k k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+/-)	Obstar. cena k k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003 + 012 + 022	002	40 604				40 604
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003					
A.I.1. Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	004					
2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	005					
3. Softvér (013) - /073, 091A/	006					
4. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	007					
5. Goodwill (015) - /075, 091A/	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 13 až 21)	012	40 604				40 604
A.II.1. Pozemky (031) - 092 A	013					
2. Stavby (021) - /081, 092A/	014					
3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	015	40 604				40 604
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016					
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	017					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	018					
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/-097) +/-098	021					

**F. a) (2.) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Pohyb oprávok, opravných položiek

Oprávky podľa druhu majetku	Riadok súvahy	Oprávky a opravné položky k 1.1. BO	Prírastky oprávok a opr. položiek	Úbytky oprávok a opr. položiek	Presuny (+/-)	Oprávky a opr. položky k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003 + 012 + 022	002	11 616	10 151			21 767
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003					
A.I.1. Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	004					
2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	005					
3. Softvér (013) - /073, 091A/	006					
4. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	007					
5. Goodwill (015) - /075, 091A/	008					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009					
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 13 až 21)	012	11 616	10 151			21 767
A.II.1. Pozemky (031) - 092 A	013					
2. Stavby (021) - /081, 092A/	014					
3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	015	11 616	10 151			21 767
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016					
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	017					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	018					
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019					
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020					
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/-097) +/-098	021					

**F. a) (3.) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

Pohyb zostatkových cien

Druh majetku	Riadok súvahy	Zostatková cena k 1.1. BO	Zostatková cena k 31.12. BO
A. Neobežný majetok r. 003 + 012 + 022	002	28988	18837
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003		
A.I.1. Zriaďovacie náklady (011) - /071, 091A/	004		
2. Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	005		
3. Softvér (013) - /073, 091A/	006		
4. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	007		
5. Goodwill (015) - /075, 091A/	008		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	009		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	010		
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	011		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 13 až 21)	012	28988	18837
A.II.1. Pozemky (031) - 092 A	013		
2. Stavby (021) - /081, 092A/	014		
3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	015	28988	18837
4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	016		
5. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	017		
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	018		
7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	019		
8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	020		
9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/-097) +/-098	021		

**F. b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku**

Poistený majetok	Poistná suma	Platnosť zmluvy od-do
os. automobil Nissan	33 316	doba neurčitá
os automobil BMW	39 395	doba neurčitá

**F. s) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti**

Text	Suma	
	Hodnota BO	Hodnota PO
Pohľadávky do lehoty splatnosti	40 315	9 361
Pohľadávky po lehote splatnosti	43 139	93 773

**G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy****G. a)****G. a) 1,2,4,6) Údaje o vlastnom imaní**

Popis základného imania, výška upísaného imania nezapísaného v OR:

Text	Suma	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6 640	6 639
Počet akcií (a.s.)		
Nominálna hodnota 1 akcie (a.s.)		
Hodnota podielov podľa spoločníkov (obchodná spoločnosť)		
- Iždinský	3 386	3 386
- Vávra	3 254	3 253
Zisk na akciu alebo na podiel na základnom imaní		
Hodnota upísaného vlastného imania		
Hodnota splateného základného imania		
Hodnota vlastných akcií vlastnená účtovnou jednotkou alebo ňou ovládanými osobami, v ktorých má účt. jednotka podstatný vplyv		

**G. a) 3) (1) Rozdelenie účtovného zisku alebo straty z predch. roka**

V bežnom roku bol rozdelený hospodársky výsledok - účtovný zisk minulého účtovného obdobia nasledovným spôsobom:

Druh prídelu	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	PO
Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho:	44 419	98 486
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		35 020
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov	44 419	63 467
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Iné rozdelenie zisku		

**G. c) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti**

Text	Suma	
	Hodnota BO	Hodnota PO
Záväzky do lehoty splatnosti	17 162	201
Záväzky po lehote splatnosti	37 701	998

**G. g) Záväzky zo sociálneho fondu**

Text	Suma	
	BO	PO
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	166	
Tvorba	116	166
Čerpanie		
Stav sociálneho fondu k 31.12. BO	282	166

**G. i) (PO) Bankové úvery, pôžičky, návratné finančné výpomoci**

Predchádzajúce obdobie:

Charakteristika bankového úveru, výpomoci	Mena	Hodnota v cudzej mene	Hodnota v EUR	Výška úroku	Splatnosť	Forma zabezpečenia
úver na nákup os auta Nissan	SKK		22 008	9,5%	48 mesiacov	

**G. j) Významné položky čas. rozlíšenia výdavkov BO a výnosov BO**

Opis významnej položky	Hodnota	
	BO	PO
C.1. Výdavky budúcich období dlhodobé(383A)		
2. Výdavky budúcich období krátkodobé(383A)		
3. Výnosy budúcich období dlhodobé(384A)		
4. Výnosy budúcich období krátkodobé(384A)		

**H. Informácie k údajom vykazaným vo výnosoch****H. e) Významné položky finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov**

Položky výnosov	Hodnota	
	BO	PO
Celková hodnota kurzových ziskov	5	
Z toho: kurzové zisky účtované ku koncu obdobia		
Iné:		

**I. Informácie k údajom vykazaným v nákladoch**

**I. c) Významné položky finančných nákladov a celková suma kurzových strát**

Položky nákladov	Hodnota	
	BO	PO
Kurzové straty spolu	5	
V tom kurz. straty zúčtované ku koncu obdobia		

**J. Informácie k údajom o daniach z príjmov****J. f) Porovnanie splatnej a odlož. dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením**

\* Výsledok hospodárenia pred zdanením vynásobený sadzbou (daň bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)

\*\* Daň v % zisku pred zdanením

r.	Text	Hodnota BO	**	Hodnota PO	**
1	Splatná daň z príjmov	5 822			
2	Odložená daň z príjmov				
3	Výsledok hospodárenia pred zdanením	28 232	100		100
4	Sadzba dane z príjmov		19		19
5	*	5 364			
6	Celková daň z príjmov vykázaná v závierke	5 822			
7	Rozdiel r.6 - 5	458			

**L. Informácie k údajom o iných aktívach a iných pasívach****N. Informácie k údajom o ekonom. vzťahoch so spriaznenými osobami****P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania****P. a-n) Zmeny zložiek vlastného imania**

Text	Stav k 31.12. PO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12. BO
A. Vlastné imanie r.068 + r.073 + r.080 + r.084 + r.087	86 732	1	22 005	64 728
A.I. Základné imanie súčet (r.069 až 072)	6 639	1		6 640
A.I.1. Základné imanie (411 alebo +/-491)	6 639	1		6 640
2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)				
3. Zmena základného imania +/-419				
4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)				
A.II. Kapitálové fondy súčet (r.074 až 079)				
A.II.1. Emisné ážio (412)				
2. Ostatné kapitálové fondy (413)				
3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)				
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)				
5. Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín (+/-415)				
6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)				
A.III. Fondy zo zisku súčet (r.081 až r.083)	35 680		1	35 679
A.III.1. Zákonný rezervný fond (421)	664			664
2. Nedeliteľný fond (422)				
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	35 016		1	35 015
A.IV. Výsledok hospodárenia minulých rokov r.085 + r.086				
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)				
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)				
A.V. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+ -/ r.001 - (r.068 + r.073 + r.080 + r.084 + r.088 + r.119)	44 413		22 004	22 409

**P. I) Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend**

V čase zostavenia účt. závierky, spoločnosť neprijala rozhodnutie o presnom rozdelení výsledku hospodárenia za rok 2009. je však pravdepodobné, že budú vyplatené podiely spoločníkom.

Rozdelenie hospodárskeho výsledku a výška vyplatených dividend. Je uvedené v časti G. a 3).

Zostavené dňa	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účetníctva	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účetovnej závierky	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účetovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účetovnej jednotky
------------------	--	---	--