

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013 v celých eurách

Za obdobie 01 – 12 / 2013

Predchádzajúce obdobie 01 – 12 / 2012

A – Informácie o účtovnej jednotke :**DANELA s.r.o.**

Revoločná 46

821 04 Bratislava

IČO: 36359394

DIČ: 2022184318

Kód SK NACE: 10.72.0

Dátum založenia účtovnej jednotky : 21.04.2006

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 12.05.2006

Účtovná zavierka: riadna, zostavená

Predmet činnosti

kúpa tovaru za účelom jeho predaja ďalšiemu prevádzkovateľovi živnosti (veľkoobchod) (od: 12.05.2006)

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) (od: 12.05.2006)

výroba a predaj cukrárenských výrobkov (od: 12.05.2006)

sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 12.05.2006)

poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výroby a technológie cukrárenských výrobkov, studenej kuchyne a jedál v reštauračnom zariadení (od: 12.05.2006)

nákup a predaj kvetov a záhradnej techniky (od: 12.05.2006)

výroba a predaj výrobkov z keramiky (od: 12.05.2006)

podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti (od: 12.05.2006)

reklamná a propagačná činnosť (od: 12.05.2006)

pohostinská činnosť (od: 12.05.2006)

vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti (od: 05.01.2008)

predaj periodickej a neperiodickej tlače, kníh v rozsahu voľnej živnosti (od: 05.01.2008)

organizovanie kultúrnych a iných spoločenských podujatí (od: 04.12.2010)

spracovanie a konzervovanie zemiakov, ovocia a zeleniny (od: 04.12.2010)

textilná výroba (od: 04.12.2010)

odevná výroba (od: 04.12.2010)

výroba jednoduchých drevárskych výrobkov, zostavovanie stolárskych dielcov alebo súčastí z dreva do finálnych produktov a ich údržba	(od: 04.12.2010)
výroba výrobkov z papiera	(od: 04.12.2010)
polygrafická výroba, sadzba a konečná úprava tlačovín	(od: 04.12.2010)
výroba mydla, pracích prostriedkov a éterických olejov, čistiacich, leštiacich, parfumérskych a toaletných prípravkov	(od: 04.12.2010)
keramická výroba	(od: 04.12.2010)
výroba hračiek a hier	(od: 04.12.2010)
výroba bižutérie a suvenírov	(od: 04.12.2010)
výroba sviečok	(od: 04.12.2010)
vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti	(od: 04.12.2010)
reklamné a marketingové služby	(od: 04.12.2010)
fotografické služby	(od: 04.12.2010)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,7	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	19
počet vedúcich zamestnancov	2	2

E – Použité účtovné metódy a účtovné zásady :

Účtovná závierka spoločnosti bola vypracovaná ako riadna s cieľom ďalšieho pokračovania podnikateľskej činnosti.

Účtovníctvo bolo spracovávané v súlade so Zákom o účtovníctve pomocou účtovného softvéru PROLUC prostredníctvom externého dodávateľa spoločnosti BEKOS,s.r.o. IČO :35 793 309 so sídlom na Prímoravskej ul.v Bratislave.

Účtovným obdobím vo firme je kalendárny rok.

Pri účtovaní v roku 2013 boli dodržané všetky zásady vecného a pravdivého zobrazenia v spoločnosti.Účtované bolo len o skutočnostiach,ktoré časovo a vecne súviseli s rokom 2013.Náklady týkajúce sa roku 2014 a fakturované už v roku 2013 boli zaúčtované na účte 381-Náklady budúcich období.

Nákup DHM je vo firme oceňovaný obstarávacími cenami.Aj zásoby sú oceňované obstarávacou cenou a účtované spôsobom B – pri nákupe rovno do spotreby.Stav skladu overený fyzickou inventúrou je potom zaúčtovaný na konci účtovného obdobia.

Závazky a pohľadávky sú oceňované nominálnymi hodnotami.

Pri nákupe zahraničnej meny je použitý kurz nákupu a náklady v zahranične mene sa oceňujú nákupným kurzom.

F – Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

Uvádzané sú prevažne v tabuľkovej podobe.

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		367 884	130 645						498 529
Prírastky			3 350				100 000		103 350
Úbytky									
Presuny	63 875	36 125					-100 000		
Stav na konci účtovného obdobia	63 875	404 009	133 995						601 879
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		90 641	118 335						208 976
Prírastky		20 201	8 801						
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		110 842	127 136						237 978
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									

Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		277 243	12 310						289 553
Stav na konci účtovného obdobia	63 875	293 167	6 859						363 901

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob- stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		367 884	130 645						498 529
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		367 884	130 645						498 529
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		72 246	107 269						179 515
Prírastky		18 395	11 066						29 461
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		90 641	118 335						208 976
Opravné položky									

Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		295 638	23 376						319 014
Stav na konci účtovného obdobia		277 243	12 310						289 553

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

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 464		2 464
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 516		8 516
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 980		13 607

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 845	3 865
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7 211	3 744
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	13 056	7 609

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

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	36 098
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	36 098
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	36 098

G – Informácie o údajoch uvedených na strane pasív súvahy**6. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. b) 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
Dlhodobé rezervy, z toho:					

Krátkodobé rezervy, z toho:	9 067	5 295	9 067		5 295
Na účt.záverku	460	460	460		460
Na nevyčep.dovolenky	6 368	3 578	6 368		3 578
Na odvody z nevyč.dov.	2 239	1 257	2 239		1 257

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 829	9 067	6 829		9 067
Na nevyč.dovol.	4 721	6 368	4 721		6 368
Na odbody z nevyč.dov.	1 648	2 239	1 648		2 239
Na účt.záverku	460	460	460		460

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 706	2 018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 706	2 018
Krátkodobé záväzky spolu	114 817	35 188

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	114 817	35 188
Závazky po lehote splatnosti		

Súčasťou krátkodobých záväzkov je výpôžička od spoločníka (75.000,- Eur) bez dohodnutej doby splatnosti- splatenie závisí od finančnej situácie v spoločnosti.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 018	2 147
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	674	689
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	674	689
Čerpanie sociálneho fondu	986	818
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 706	2 018

Tabuľka č. 2

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						
Od spoločníka	Eur			75 000	75 000	18 886

H – Informácie o výnosoch**9. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. g) o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	530 242	556 699
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	2 116	2 078
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	532 358	558 777

K – Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch**M – Informácie o príjmoch a iných výhodách členov štatutárnych orgánov.**

Spoločnosť v roku 2013 vyplatila spoločníkom podiely na zisku z roku 2007 vo výške 10.000,- Eur.

Iné výhody spoločníkom ani konateľom poskytnuté neboli.

N – Ekonomické vzťahy v spoločnosti

Aj v roku 2013 vyplatila spoločnosť nájomné za priestor, v ktorom prevádzkuje cukrársku výrobu matke spoločníčky – p.Krčeňovej. Ku koncu roka sa však dohodli a p.Krčeňová nehnuteľnosť spoločnosti definitívne predala- nadobudnutie vlastníctva k pôvodne prenajímanej a zrekonštruovanej nehnuteľnosti bolo v roku 2013 zaúčtované ako technické zhodnotenie.

O – Nemáme vedomosť o významných skutočnostiach, ktoré by vo firme nastali po 31.12.**P – Prehľad zmien vlastného imania**

10. Informácie k prílohe č. 3 časti P. 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	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	203 707		10 000	+36 098	229 805
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	36 098	12 983		-36 098	12 983
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

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	33 194				33 194
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	3 319				3 319
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	144 388	77 319		-18 000	203 707
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	77 319				36 098
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

t

R – Prehľad o peňažných tokoch vo firme

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom, výkaz o peňažných tokoch sa nevyhotovuje.

Vysvetlivky k poznámkam:

1. Daňové identifikačné číslo sa vyplňuje, ak ho má účtovná jednotka pridelené.
2. Identifikačné číslo organizácie (IČO) sa vyplňuje podľa Registra organizácií vedeného Štatistickým úradom Slovenskej republiky.
3. Kód SK NACE sa vyplňa podľa vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky č. 306/2007 Z. z., ktorou sa vydáva Štatistická klasifikácia ekonomických činností.
4. Údaje, ktorými sú číslo telefónu, číslo faxu, e-mailová adresa, podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva a podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky, sú dobrovoľne vyplňanými údajmi.
5. V bodoch č. 2, 4 a 6 sa prvotným ocenením majetku rozumie jeho ocenenie podľa § 25 zákona.
6. V bodoch č. 8, 23, 27, 28 a 29 sa obsahová náplň tabuliek a počet riadkov v nich uvádzajú podľa potrieb účtovnej jednotky.

Použité skratky:

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

DÚJ – dcérska účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PŠČ – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie

