

Poznámky k individuálnej účtovnej závierky 2013 zostavenej k 31.12.2013 v celých eurách

Za obdobie 01 – 12 / 2013

Predchádzajúce obdobie 01 – 12 / 2012

A – Informácie o účtovnej jednotke :**BEKOS, s.r.o.**

Prímoravská 6292/9B

841 07 Bratislava

IČO: 35793309

DIČ: 2021511767

Kód SK NACE: 69.20.0

Dátum založenia účtovnej jednotky : 22.06.2000

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 04.08.2000

Predmet činnosti:**- vedenie účtovníctva**

- automatizované spracovanie dát
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomického poradcu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- reklamná činnosť

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	2,33	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	2
počet vedúcich zamestnancov	1	0

C – Spoločnosť nie je súčasťou konsolidovaného celku**E – Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

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

Účtovníctvo bolo spracovávané pomocou účtovného softvéru PROLUC.

Účtovným obdobím v spoločnosti je kalendárny rok.

Pri účtovaní v roku 2013 boli dodržiavané zásady vecného a pravdivého obrazu o spoločnosti, pričom bolo účtované len o skutočnostiach, ktoré časovo a vecne súvisia s rokom 2013. Náklady týkajúce sa roku 2014, ktoré boli fakturované ešte v roku 2013, boli zaúčtované na účte 381-Náklady budúcich období .

Pri oceňovaní majetku formou nákupu sa vychádza z obstarávacej ceny.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		877						877
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		877						877
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-877						-877
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		-877						-877
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Stav na konci účtovného obdobia								

Jedná sa o softvér obstaraný v roku 2000 – 2002 (program na účtovníctvo)

3. 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	Samos- tatné hnutel'- né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob- stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45331	60792	29737						135860
Prírastky									
Úbytky			5661						5661
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45331	60792	24076						24076
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-14946	-15317						-30263
Prírastky		-3040	-11341						-14381
Úbytky			-5661						-5661
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-17986	-20997						-38983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									

Stav na začiatku účtovného obdobia	45331	45846	14420						105597
Stav na konci účtovného obdobia	45331	42806	3079						91216

Úbytok v samostatných hnutelných veciach (v OC aj v oprávkach) je spôsobený vyradením z evidencie nefunkčného dlhodobého majetku pri inventúre.

V prírastku opravných položiek k samostatným hnutelným veciam sú ročné odpisy vo výške 4.569,- Eur a doúčtovanie odpisov za minulé roky vo výške 6.772,-. Pri inventúre DHM sme zistili, že DHM – auto – bol pri obstaraní omylom zaradený do odpisovej skupiny 4 miesto odpisovej skupiny 1. Oprava bola vykonaná v roku 2013 a to daňovo – cez dodatočné daňové priznanie za rok 2012 a účtovne zápisom 588/082 ako výdavok neovplyvňujúci základ dane.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	45331	60792	29737						135860
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	45331	60792	29737						135860
Oprávkky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-11905	-11471						-23376
Prírastky		-3041	-3846						-6887
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-14946	-15317						-30263

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	45331	48887	18266						112484
Stav na konci účtovného obdobia	45331	45846	14420						105597

-pozemok - pozemok v KU Oščadnica

-stavba - chata v KU Oščadnica

-SHV a SHV - úžitkový automobil OPEL Corsa a úžitkový automobil HONDA CR-V

4. 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	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5940	3614	9554
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	4720		4720
Iné pohľadávky	82		82
Krátkodobé pohľadávky spolu	10742	3614	14356

5. 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	6431	283
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	7281	11297
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	8261	36222
Peniaze na ceste		
Spolu	21973	47802

G - Údaje vykázané na strane pasív :

6. 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	22992
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	22992
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	22992

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	240	209	240		209
Rezerva na dovolenky	178	155	178		155
Rezerva na odvody	62	54	62		54

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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	18	240	18		240
Rezerva na dovolenky	13	178	13		178
Rezerva a odvody	5	62	5		62

8. 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	40425	70389
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	40425	70389
Krátkodobé záväzky spolu	7953	11207
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7953	11203
Záväzky po lehote splatnosti		5

9. 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	59	22
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	150	78
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	150	78
Čerpanie sociálneho fondu	114	41
Konečný zostatok sociálneho fondu	95	59

10. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. i) o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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						
Ing. Rizmanová-spoločník	EUR				40330	70330
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobé finančné výpomoci						

11. Informácie k prílohe č. 3 časti H. písm. b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	74				
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	74				
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		

Ako nedokončená výroba boli k 31.12.2013 vykázané náklady na kolky a overovanie podpisov pri nevyfakturovanom úkone o zápise zmien do OR – faktúra bola vystavená až v roku 2014, po uverejnení zmien v Obchodnom registri.

H - Informácie o výnosoch firmy :**12. 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		
Tržby z predaja služieb	80928	75114
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5	857
Čistý obrat celkom	80933	75971

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5792	x	x	28391	x	x
teoretická daň	x	1332	23	x	5394	19
Daňovo neuznané náklady	8541	1965	23	159	30	19
Výnosy nepodliehajúce dani	-51	-12	23	-136	-26	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	14282	3285	23	28414	5398	19
Splatná daň z príjmov	x	3285	23	x	5398	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	3285	23	x	5398	19

K – Informácie o podsúvahových útoch

Firma neúčtovala na podsúvahových účtoch.

M – Informácie o príjmoch a iných výhodách členov štatutárnych orgánov.

Spoločnosť vyplatila v roku 2013 spoločníkovi Ing. Beata Rizmanovej podiely na zisku z roku 2003 vo výške 7.894,09 pričom zrazila zrážkovú daň vo výške 15 %, ktorú spoločnosť odviedla na účet DÚ (1.184,11 Eur) - § 43 Zákona o dani z príjmov.

Spoločník Ing. Lucia Vrtíková je v pracovnom pomere spoločnosti – pracovná zmluva je uzavretá v súlade so zákonníkom práce.

N – Ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami

Spoločnosť v roku 2013 mala nasledovné vzťahy so spriaznenými osobami:
- spoločnosť MERSTAKO s.r.o., spracovanie účtovníctva v hodnote 1760 eur.
- spoločnosť LUSTAKO s.r.o., spracovanie účtovníctva v hodnote 3078 eur.

O – Informácia o skutočnostiach ,ktoré nastali po 31.12.2013

V spoločnosti v roku 2014 nenastali významne skutočnosti.

P – Prehľad zmien vlastného imania

Zmeny sú uvedené v tabuľkovej forme

14. Informácie k prílohe č. 3 časti P. o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 1

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6639				6639
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	62705		7895	22993	77803
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	22993	3967		-22993	3967
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	6639				6639
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	62705		11753	11753	62705
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11753	22993		-11753	22993
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R – Prehľad peňažných tokov

Nakoľko spoločnosť nemá povinnosť overovať účtovnú závierku auditorom, výkaz o peňažných tokoch neuvádzame.