

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	mes	rok
2 0 2 0 0 3 4 7 5 3	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za 0 1	2 0 1 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> schválená	obdobie 1 2	2 0 1 3
3 6 2 0 8 5 4 0	<input type="checkbox"/> priebežná			
SK NACE	<input type="checkbox"/> v eurocentoch		Za obdobie 0 1	2 0 1 2
4 7 . 9 9 . 0	<input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách		predchádz. 1 2	2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

A N U B I S s p o l . s r . o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
I N G . K O Ž U C H A	1 0

PSČ	Obec:
0 5 2 0 1	S P I Š S K Á N O V Á V E S

Číslo telefónu	Číslo faxu
0 9 0 7 / 9 0 8 0 1 4	0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 04.06.2014	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:			

Záznamy daňového úradu :

A. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke**1. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. a) Základné údaje o vzniku spoločnosti**

Obchodné meno spoločnosti:	ANUBIS, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Ing. Kožucha 10 , 052 01 Spišská Nová Ves
Dátum zápisu spoločnosti do obchodného registra:	01.08.2001
Zápis do obchodného registra pod číslom:	12672/V
Identifikačné číslo organizácie (IČO):	36 208 540

2. Informácie k prílohe č. 3 časti A. písm. b) – Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky

Predmet činnosti:

1. Veľkoobchodný a maloobchodný nákup, predaj a sprostredkovanie
2. Sprostredkovanie výroby, obchodu a služieb

3. Informácia k prílohe č. 3 časti A. písm. d)

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacou v inej spoločnosti.

4. Informácia k prílohe č. 3 časti A. písm. e)**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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Informácia k prílohe č. 3 časti A. písm. f)**Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. novembra 2013 účtovnú závierku za predchádzajúce účtovné obdobie.

D. Zásady a metódy účtovania

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované počas celého účtovného obdobia.

Účtovníctvo spoločnosti sa vedie na základe dodržania vecnej a časovej súvislosti /akruálny princíp/ nákladov a výnosov.

Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich plnenia.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t.j. berú sa do úvahy všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ak sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Pohľadávky a záväzky sa vykazujú v súvahe ako dlhodobé a krátkodobé podľa zostatkovej doby ich splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobovej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorého splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

E. Zásady a metódy účtovania

E.1) Použité účtovné zásady a metódy

I) **Predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

II) **Zmeny v účtovných zásadách a metódach, ich dôvod a vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a hospodárskeho výsledku**

V priebehu roka nedošlo k zmenám v účtovných zásadách a metódach.

III) **Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Je oceňovaný obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa okrem ceny obstarania aj vedľajšie obstarávacie náklady, ako napr. poštovné, dopravné, clo a iné poplatky.

- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Je oceňovaný vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak je táto nižšia ako vlastné náklady. Vlastné náklady na vývoj sa oceňujú hodinovými sadzbami, materiál a služby poskytované tretími stranami sa evidujú v obstarávacích cenách. Náklady na jednotlivé projekty sa evidujú oddelene tak, aby mohli byť umiestnené do obstarávacích nákladov príslušných aktív.

- **Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Napr. darmi, dedením, alebo iným bezodplatným nadobudnutím sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

Eviduje sa v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu. Náklady na technické zhodnotenie a modernizáciu majetku zvyšujú jeho nadobúdaciu hodnotu, ak prekročia limit stanovený zákonom o dani z príjmov. Bežné opravy a údržba majetku sa účtujú do nákladov bežného obdobia.

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Oceňuje sa vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú všetky priame náklady ako aj nepriame náklady súvisiace s vytvorením hmotného majetku vlastnou činnosťou (výrobná réžia), prípadne časť správnej réžie, ak vytvorenie majetku má dlhodobý charakter.

- **Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Napr. darmi, dedením, alebo iným bezodplatným nadobudnutím sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou

- Zásoby obstarané kúpou

Oceňujú sa obstarávacími cenami, čím sa rozumie cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, clo, poistné a zľavy. Zásoby na sklade sa evidujú metódou váženého aritmetického priemeru.

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Ocenia sa vlastnými nákladmi t. j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.

- Zásoby obstarané iným spôsobom

Napr. darmi, dedením, alebo iným bezodplatným nadobudnutím sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou

- Zákazková výroba

Oceňuje sa vlastnými nákladmi t. j. priamymi nákladmi súvisiacimi so zákazkou, ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa dajú priradiť ku zákazke. Ak nie je v zmluve dohodnuté inak, priradujú sa k oceneniu zákazky aj náklady na výskum a vývoj a správna réžia. Ak sa zákazka zhotovuje vo viacerých účtovných obdobiach, hospodársky výsledok zo zákazky sa koriguje opravnými položkami a rezervami podľa stupňa rozpracovanosti zákazky použitím metódy percenta dokončenia.

- Pohľadávky

Sú pri ich vzniku evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená v prípade nedobytných a pochybných pohľadávok opravnými položkami. Pohľadávky nadobudnuté odplatne alebo vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou.

- Krátkodobý finančný majetok

Pozostáva z peňazí v hotovosti, zostatkov na bankových účtoch a cenín, ktoré môžu byť okamžite premenené na hotovosť. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

- Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Predstavujú účty časového rozlíšenia, na ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- Závazky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Krátkodobé záväzky sú tie, ktorých zostatková hodnota splatnosti je kratšia ako jeden rok, ostatné záväzky sú dlhodobé. Rezervy sa účtujú v súlade so zákonom o rezervách (zákonné rezervy), a podľa postupov účtovania na konci účtovného obdobia vtedy, keď sa predpokladá vznik nákladov v súvislosti s neukončenými spormi, záručnými platbami alebo záväzkami na neurčitú sumu. Tieto rezervy sa zúčtujú po splnení záväzkov, alebo ak pominie neistota, ktorá viedla k ich vzniku.

- Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Predstavujú časové rozlíšenie, ktoré sa účtuje so zámerom upraviť hospodársky výsledok tak, aby náklady a výnosy boli zaúčtované do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- Daň z príjmov splatná

Účtuje sa ako náklad za bežné obdobie. Účtovný hospodársky výsledok sa predpísaným spôsobom transformuje na daňový základ, z ktorého sa vypočíta výška daňovej povinnosti splatnej v bežnom období

IV) **Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok s uvedením doby odpisovania, sadzieb odpisov a odpisových metód pre účtovné odpisy**

Spoločnosť používa daňové odpisy. Používa sa lineárna aj zrýchlená metóda odpisovania a odpisy sa účtujú ročne do nákladov spoločnosti.

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

6. Informácie k prílohe č. 3 časti F. písm. a) 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			10646						10646
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			10646						10646
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10646						10646
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			10646						10646
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									

Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0							0
Stav na konci účtovného obdobia			0							0

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala a neobstarala nehnuteľnosti určené na predaj.

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			10646							10646
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			10646							10646
Oprávk										
Stav na začiatku účtovného obdobia			9389							9389
Prírastky			1258							1258
Úbytky			1 zaokr.							1 zaokr.
Stav na konci účtovného obdobia			10646							10646
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										

Stav na konci účtovného obdobia			1257						1257
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia									

Pohľadávky

Spoločnosť k 31.12.2013 neeviduje žiadne pohľadávky.

7. 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	17986	15207
Bežné bankové účty	833	2614
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	18819	17821

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

8. 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	516
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	516
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	516

Rezervy

Spoločnosť v roku 2013 netvorila rezervy.

Závázky**9. 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	100	100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	100	100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Krátkodobé záväzky spolu	126	156
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	126	156
Záväzky po lehote splatnosti		

10. 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	100	100
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov		
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	100	100

G. Údaje o bankových úveroch

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

H. Údaje o výnosoch**11. 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	4060	6480
Tržby za tovar		
Tržby z predaja majetku a materiálu	4228	
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	8288	6480

I. Údaje o nákladoch spoločnosti**12. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o významných položkách nákladov**

Opis a suma významných položiek za poskytnuté služby:

- bežné prevádzkové služby 1371 EUR

Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti:

- materiál, PHM 5175 EUR

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

Spoločnosti za rok 2013 vznikla povinnosť odvodu splatnej dane z príjmov právnických osôb vo výške 370,15 EUR.

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:	1161	x	x	682	x	x
teoretická daň	x	267	23	x	129	19
Daňovo neuznané náklady	448	103	23	396	75	19
Výnosy nepodliehajúce dani				1	0	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				202	-38	19
Spolu	1609	370	23	875	166	19

Splatná daň z príjmov	x	370	23	x	166	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	370	23	x	166	19

K. Údaje o podsúvahových položkách

Spoločnosť neviduje prenajatý a najatý majetok zachytený na podsúvahovom účte.

L. Informácie o podmienených záväzkoch

Spoločnosť neviduje podmienené záväzky.

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb a ostatné zverejnenia

V roku 2013 nemala spoločnosť ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

P. Údaje o vlastnom imaní

Popis základného imania a jeho štruktúra

Základné imanie ku koncu vykazovaného obdobia roku 2013 vykazuje výšku 6 638,78 EUR.

Základné imanie je splatené.

14. 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	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					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9687	516			10203
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	516	791	516		791
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu vlastné imanie	17506	1307	516		18297

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					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					

Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	664				664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	9374	313			9687
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	313	516	313		516
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu vlastné imanie	16990	829	313		17506

Návrh rozdelenia hospodárskeho výsledku v schvaľovacom konaní, ktorý bude predložený príslušnému orgánu účtovnej jednotky

Spoločnosť za rok 2013 vykázala účtovný zisk vo výške 791 EUR.

Vedenie spoločnosti navrhuje, aby hospodársky výsledok za rok 2013 bol zaúčtovaný na účet 428 – nerozdelený zisk minulých účtovných období

15. Položky upravujúce HV na daňový základ

Položky zvyšujúce HV:

- nadspotreba PHM 422,62 EUR
- náklady na reprezentáciu 4,95 EUR
- nedaňové služby 8,00 EUR
- ost. náklady na hosp. činnosť – nedaňové 12,56 EUR

Položky znižujúce HV:

- bankové úroky 0,34 EUR