

Poznámky

k 31.12.2013

A.

- a) Obchodné meno účtovnej jednotky: ADOREA SK, s.r.o., sídlo: Račianska 137, 831 02 Bratislava, dátum založenia: 28.11.2006, dátum vzniku: 15.12.2006.
- b) Opis hospodárskej činnosti: vedenie účtovníctva, účtovné poradenstvo, ekonomické poradenstvo.
- d) Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
- e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: k poslednému dňu účtovného obdobia (riadna).
- f) dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: 30.09.2013.

C. ADOREA SK, s.r.o. nie je súčasťou konsolidovaného celku.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

- a) ADOREA SK, s.r.o. spĺňa predpoklad, že bude pokračovať vo svojej činnosti.
- c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:
 - 1. dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou; ak je cena nižšia ako 2400 eur alebo rovná sume 2400 eur, tak je tento majetok účtovaný na účet 518 ostatné služby,
 - 4. dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou obstarávacou cenou; ak je táto cena pri samostatných hnutelných veciach a súboroch hnutelných vecí rovná sume 1700 eur alebo nižšia, tak je tento majetok účtovaný ako materiál,
 - 8. zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou a účtujú sa spôsobom B,
 - 12. pohľadávky pri ich vzniku menovitou hodnotou,
 - 13. krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou,
 - 15. záväzky pri ich vzniku menovitou hodnotou,
 - 21. daň z príjmov sa vypočítava v daňovom priznaní k dani z príjmov právnických osôb ako splatná; o odloženej dani sa neúčtuje.

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy.

a) dlhodobý hmotný majetok

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			16845						16845
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			16845						16845
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			16554						16554
Prírastky			48						48
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			16602						16602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			291						291

Stav na konci účtovného obdobia			243							243
--	--	--	-----	--	--	--	--	--	--	-----

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 úč- tovného obdobia			16845						16845
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úč- tovného obdobia			16845						16845
Oprávky									
Stav na začiatku úč- tovného obdobia			16506						16506
Prírastky			48						48
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úč- tovného obdobia			16554						16554
Opravné položky									
Stav na začiatku úč- tovného obdo- bia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci úč- tovného obdo- bia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku úč- tovného obdobia			339						339

Stav na konci účtovného obdobia			291						291
--	--	--	-----	--	--	--	--	--	-----

b) V KOMUNÁLNEJ poisťovni je poistené osobné motorové vozidlo, jedná sa o havarijné poistenie v sume 352 eur ročne. V UNIQA poisťovni je poistené toto motorové vozidlo z titulu povinného poistenia v sume 127 eur.

s) Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

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	632	1654	2286
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	632	1654	2286

w) Významné zložky krátkodobého finančného majetku; Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4460	5728
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	489	185
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-68	-51
Spolu	4881	5862

zb) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období: 306 eur je havarijné poistenie auta, 127 eur je povinné poistenie auta, 182 je aktualizácia účtovného SW, 72 eur je predplatné odbornej literatúry, 35 eur sú poplatky za domény, 35 eur je aktualizácia antivírovej ochrany.

G. Údaje vykazané na strane pasív súvahy:

a) vlastné imanie – základné imanie je splatené, je v sume 6640 eur

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3723
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	30
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	3355
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	338
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	3723

c) a d) záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Krátkodobé záväzky spolu	217	1003
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	217	924
Záväzky po lehote splatnosti		79

H. Výnosy

a) Tržby za vlastné výkony: z predaja služieb (vedenie účtovníctva) boli tržby v sume 9245 eur, 480 eur z predaja tovaru.

g) suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	9245	14654
Tržby za tovar	480	
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	9725	14654

I. Náklady

a) Významné položky nákladov za poskytnuté služby: opravy a udržiavanie: 1587 eur, telef. služby, internet, web: 1013 eur.

b) Významnou položkou ostatných nákladov z hospodárskej činnosti je spotreba materiálu ako je nákup odbornej literatúry a kancel. potrieb: 973 eur, PHM: 1455 eur, spotreba elektriny: 457 eur, poistenie majetku: 515 eur.

c) Finančné náklady tvoria poplatky banke v sume 69 eur.

J. Dane 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:	626	x	x	4606	x	x
teoretická daň	x	144	23	x	875	19
Daňovo neuznané náklady	30	7	23	41	8	19
Výnosy nepodliehajúce dani				-1	0	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-1	0	23			
Spolu	655	151	23	4646	883	19
Splatná daň z príjmov	x	151	23	x	883	19
Odložená daň z príjmov	x			x		
Celková daň z príjmov	x	151	23	x	883	19

P. Prehľad zmien 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	6640				6640
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	470	30			500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov		338			338
Neuhradená strata minulých rokov	-3355		-3355		0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3723	475		-3723	475
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	6640				6640
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	239	231			470
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	7746		4391		3355
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4622	3723	4622		3723
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby –podnikateľa					