

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

ErgoSit s.r.o.
Tomášikova 50/A
831 04 Bratislava

Spoločnosť ErgoSit s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I bola založená zakladateľskou listinou 16.8.2011 a do obchodného registra bola zapísaná 6.9.2011 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro., vložka 75550/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Prenájom hnuteľných vecí

3. Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 0.

4. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013. Závierka za rok 2012 bola schválená dňa : 30.6.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ

Ing. Martina Horečná, 50 % podiel na ZI
Ing. Vladimíra Pánisová, 50 % podiel na ZI

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.12.2012 je nasledovná:

Ing. Martina Horečná, vklad 2 500 Eur- , pričom, hlasovacie právo a určuje počtom hlasov spoločníka pomerom hodnoty jeho vkladu k výške základného imania spoločnosti

Ing. Vladimíra Pánisová, vklad 2 500 Eur- , pričom, hlasovacie právo a určuje počtom hlasov spoločníka pomerom hodnoty jeho vkladu k výške základného imania spoločnosti

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť nie je zahrnutá do konsolidovaného celku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti .

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (podľa zákona o účtovníctve však musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) 2 400 Eur a nižšia, sa odpisuje podľa stanoveného odpisového plánu pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 Eur a nižšia,

sa odpisuje podľa odpisového plánu pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
stavby	20	lineárna	5
stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
dopravné prostriedky	4	Lineárna, leasing	25

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov. Spoločnosť neúčtovala o cenných papierov.

(d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky. Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Leasing

Majetok prenášaný na základe finančného i operatívneho leasingu vykazuje ako svoj majetok nájomca. Spoločnosť neúčtovala o leasingu.

(n) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia

(q) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Štruktúra majetku je nasledovná:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku:

	Dlhodobý hmotný maj.	Dlhodobý nehmotný maj.	SPOLU
obstarávacia cena			
k 1. 1. 2012	0	0	0
prírastky	3097	0	3097
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2012	3097	0	3097
oprávky			
k 1. 1. 2012	0	0	0
prírastky	775	0	775
úbytky	0	0	0
k 31. 12. 2012	775	0	775
zostatková cena			
k 1. 1. 2012	0	0	0
k 31. 12. 2012	2322	0	2322

Spoločnosť nemá k majetku záložné právo. Spoločnosť neúčtovala o dlhodobom nehmotnom majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť eviduje zásoby tovaru. Zásoby predstavujú hodnotu na skade v sume 554 Eur.

4. Pohľadávky

Spoločnosť eviduje pohľadávky voči svojim odberateľom. Splatnosť pohľadávok je 14 dní. Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2012 v celých Eur	k 31. 12. 2011 v celých Eur
pohľadávky v lehote splatnosti	0	18
pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
spolu	0	18

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici v sume 282 Eur a v bankách, kde účet predstavuje hodnotu 2364 Eur. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok nie je evidovaný v spoločnosti.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012 v celých Eur	31. 12. 2011 v celých Eur
náklady budúcich období	277	86
príjmy budúcich období	0	0
spolu	277	86

Spoločnosť v roku 2013 rozpustí do nákladov sumu 277 Eur.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

8. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav k 1.1.2012 Eur	tvorba Eur	použitie Eur	zrušenie Eur	stav k 31. 12. 2012 Eur
zákonné rezervy	0		0	0	0
mzdy za dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0		0
účtovná závierka	0	0	0	0	0
odmeny pracovníkom				0	0
odchodné do dôchodku			0	0	0
pokuty a penále		0		0	0
iné				0	0
	0	0	0	0	0
nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
zákonné rezervy spolu	0	0	0	0	0
rezervy spolu	0	0	0	0	0
mínus nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
rezervy, ktorých tvorba, použitie a zrušenie sa účtuje ako náklad alebo výnos	0	0	0	0	0

Spoločnosť v roku 2012 netvorila rezervy.

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	k 31. 12. 2012 v celých Eur	k 31. 12. 2011 v celých Eur
záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	868	6 498
spolu krátkodobé záväzky	868	6 498
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
spolu dlhodobé záväzky	0	0

Spoločnosť eviduje ďalšie záväzky a to voči záväzky voči daňovému úradu v sume 856 Eur a záväzky voči spoločníkom v sume 14 500 Eur.

11. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani.

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

	31. 12. 2012 v celých Eur	31. 12. 2011 v celých Eur
stav k 1. januáru	0	0
tvorba na ťarchu nákladov	0	0
tvorba zo zisku	0	0
čerpanie	0	0
stav k 31. decembru	0	0

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2012 nečerpala bankové úvery.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2012 v celých Eur	31.12.2011 v celých Eur
výdavky budúcich období	0	0
výnosy budúcich období	235	0
spolu	235	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

15. Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Služby		Tovar	
	2012	2011	2012	2011
SR	-	90	35 047	8 335
Zahraničie	-	-	-	-
Spolu	-	90	35 047	8 335

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o zásobách vlastnej výroby.

17. Kurzové zisky

Prehľad o kurzových ziskoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v celých Eur	2011 v celých Eur
realizované kurzové zisky	0	0
nerealizované kurzové zisky	0	0
spolu	0	0

18. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nemá dôvod na účtovanie o mimoriadnych výnosoch.

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

19. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby je znázornený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v celých Eur	2011 v celých Eur
Spotreba materiálu, energie ...	3 593	3 700
služby (nájom, telefonne poplatky, ..)	6 737	8 861
mzdové náklady	239	485
odmeny členov orgánov spoločnosti	0	0
náklady na sociálne zabezpečenie	3	5
sociálne náklady	0	0
dane a poplatky	0	390
tvorba OP	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	9	0
odpisy	775	0
spolu	11 356	13 441

Kurzové straty

Prehľad o kurzových stratách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012 v celých Eur	2011 v celých Eur
realizované kurzové straty	0	0
nerealizované kurzové straty	0	0
spolu	0	2

20. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nemala dôvod účtovať o mimoriadnych nákladoch.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2012		
	základ dane Eur	daň Eur	daň %
výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 841		
z toho teoretická daň 19 %		-919,79	0,19
daňovo neuznané náklady	171	0,00	
výnosy nepodliehajúce dani	0	0,00	
	<u>-4 670</u>	<u>0</u>	<u>19,00 %</u>
splatná daň		0	19,00 %
odložená daň			
celková vykázaná daň		0	19,00 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

21. Najatý majetok

Spoločnosť nemá najatý majetok.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

22. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V spoločnosti takáto situácia nenastala.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2012 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	stav				stav
	01.01.2012	prírastky	úbytky	presuny	31.12.2012
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Základné imanie					
Základné imanie	5 000		0	0	5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy		0	0	0	
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov		0	0	0	0
Oceň.rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň.rozdiely z kapitálových účastín	0		0	0	
Oceň.rozdiely z precen. pri splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy		0	0		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov		10 711	0		10 711
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	-10 711	4 841	0	10 711	4 841
Spolu	-5 711	15 552	0	10 711	-10 552

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2012 vo výške strata 4 840,99 Eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Preúčtovať na účet neuhradená strata minulých rokov.....4 840,99 Eur

Zostavená dňa: 31.03.2013	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účt. závierky	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa: 31.03.2013			