

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

CELLTEC, s.r.o.
Borová 3204/30
010 07 Žilina

Spoločnosť CELLTEC, s.r.o.“ bola do obchodného registra zapísaná 04.05.2010 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel s.r.o., vložka 55627/L).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

Počítačové programovanie

3. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Spoločnosť zamestnávala v roku 2014 priemerne 1 pracovník, z toho 1 pracovník je riadiaci..

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločnosť schválila účtovnú závierku za predchádzajúce obdobie dňa 26.09.2014

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

Štatutárny orgán :

Meno : Funkcia :
Ing. Daniel Beke konatel

Spoločníci :

Meno : výška podielu v % :
Ing. Daniel Beke 100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť nepodlieha konsolidácii.

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	5	5	2	4	3	2	7	DIČ	2	0	2	3	0	3	4	0	3	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý majetok vlastnou činnosťou, nenadobudla dlhodobý majetok bezodplatne a neviduje náklady na výskum a vývoj.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. *Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.*

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je do 1700 € sa účtuje na ťarchu nákladov, sa účtuje na ťarchu nákladov, evidencia sa v tomto prípade nevedie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby, technické zhodnotenie	20	Rovnomerná	1/20
Stroje, prístroje a zariadenia	4;6;12	Rovnomerná	1/4; 1/6; 1/12
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	1/4
Drobný dlhodobý hmotný majetok			

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá by bola zistená pri inventarizácii a bola by výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, by bola vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť eviduje dlhodobý hmotný majetok v zostatkovej cene 7728 €.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje cenné papiere a podiely.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom B tak, ako to definujú postupy účtovania.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a prípadne aj časť nepriamych nákladov bezprostredne

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosť neeviduje zásoby materiálu.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- a) pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- b) posúdenie, zhodnotenie vykonanej práce, napr. odpracované hodiny, počet ukončených operácií,
- c) dokončenie niektorých častí zákazky, napr. dokončenie poschodia domu k celkovému počtu poschodí domu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu .

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, spoločnosť eviduje pohľadávky

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Spoločnosť tvorila rezervu nevyčerpanú dovolenku

h) Odložená daň z príjmu

V sledovanom období Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o odloženej dani (viď časť F. 4. Odložený daňový záväzok).

i) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka si Spoločnosť neobstarala dlhodobý majetok formou finančného leasingu .

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	5	5	2	4	3	2	7	DIČ	2	0	2	3	0	3	4	0	3	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Operatívny leasing

Majetok prenajatý formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania zmluvy na základe prijatých faktúr.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, si Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok formou operatívneho leasingu .

j) Deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje žiadne deriváty.

k) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu referenčným kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu (splnenia dodávky) a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

K 31. 12. 2014 nie je na dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej hodnote 8108 € zriadené záložné právo.

Spoločnosť neviduje a užíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neviduje náklady na výskum a vývoj. Spoločnosť tak isto nezaradila do dňa účtovnej závierky žiadny drobný dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť má uzatvorené poistenie dlhodobého hmotného majetku pre prípad škôd .

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky neviduje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v sledovanom období nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Na zásoby nie je zriadené v prospech banky záložné právo.

4. Pohľadávky

Druh pohľadávky	2013	2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	5249	8289
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	5249	8289

Poznámky Uč POD 3-01	IČO	4	5	5	2	4	3	2	7	DIČ	2	0	2	3	0	3	4	0	3	5
----------------------	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách . Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Krátkodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť neeviduje žiadne cenné papiere.

7. Časové rozlíšenie

Druh časového rozlíšenia	2013	2014
NBO Havarijné a zákonné poistenie	0	20
NBO Ostatné	116	115
Spolu	116	135

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

	Stav k 1.1.2013	Rozdelenie HV rok 2013	Oceňovacie rozdiely	Ostatné	Stav k 31.12.2013
Základné imanie	5000				5000
Základné imanie					
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Kapitálové fondy					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri splynutí, zlúčení a rozdelení					
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5154				-3824
Nerozdelený zisk minulých rokov		1330			1330
Neuhradená strata minulých rokov	-5154				-5154
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	1330				3173
Vlastné imanie spolu	1176				4349

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

V sledovanom období spoločnosť vykázala účtovný zisk 3173 €.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobia, rok 2013 bol rozdelený takto:

- zisk 1330 € nebol rozdelený a ostal ako nerozdelený zisk

2. Rezervy

	Stav k 31.12. 2013	Tvorba	Použitie / Zrušenie	Stav k 31.12. 2014
Zákonné rezervy	61	369	61	369
Dlhodobé rezervy				
Odstránenie znečistenia životného prostredia				
Odstránenie odpadov a obalov				
Dlhodobé rezervy spolu				
Krátkodobé rezervy				
Záručné opravy				
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku, vrátane sociálneho zabezpečenia	61	369	61	369
Učtovná závierka				
Rabat odberateľom				
Odmeny pracovníkom				
Odchodné do dôchodku a životné či pracovné jubileá				
Odstupné pracovníkom				
Pokuty a penále				
Iné				
Krátkodobé rezervy spolu	61	369	61	369
Rezervy spolu	61	369	61	369

Predpokladaný rok použitia zákonných rezerv je rok 2015

3. Záväzky

Druh záväzkov z obchodného styku	2013	2014
Záväzky do lehoty splatnosti	10773	20084
Záväzky po lehote splatnosti	1002	580
Krátkodobé záväzky spolu	11775	20138
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Dlhodobé záväzky úver spolu	0	0

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

Druh záväzkov	2013	2014
Záväzky voči spoločníkom	7400	16450
Záväzky voči zamestnancom , záväzky soc. zabezpečenie	653	657
Daňové záväzky	2537	2287
Ostatné záväzky	182	110

Dlhodobé záväzky nie sú kryté záložným právom veriteľa.

4. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Postupov účtovania § 10 ods. 5 neúčtuje o odloženej dani.

5. Sociálny fond

	2013	Tvorba	Čerpanie	2014
Sociálny fond	14	35	0	49

Spoločnosť v roku 2014 nečerpala zo sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2014 nemala bankový úver.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky výdavky ani výnosy budúcich období.

8. Záväzky z derivátových obchodov

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z derivátových obchodov.

9. Záväzky z finančného prenájmu

Spoločnosť neviduje ku dňu zostavenia účtovnej závierky záväzky z finančného prenájmu.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Druh tržieb	2013	2014
Tržby z predaja služieb	13016	48654
Tržby z predaja tovaru	0	0
Spolu	13016	48654

Spoločnosť v sledovanom období neaktivovala dlhodobý majetok.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

2. Tržby z predaja DM a materiálu.

Druh tržieb	2013	2014
Tržby z predaja DM	0	0
Tržby z predaja materiálu	0	0
Spolu	0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Druh výnosov	2013	2014
Ostatné výnosy	0	1296
Výnosy z poistných udalostí	0	0
Spolu	0	1296

4. Finančné výnosy

Druh výnosov	2013	2014
Úroky	0	1
Spolu	0	1

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne výnosy.

H. NÁKLADY

I. Výrobná spotreba

	2013	2014
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskl. dodávok	1418	2345
Služby	7980	33927
Spolu	9398	36272

2. Osobné náklady

Druh nákladov	2013	2014
Mzdové náklady	1545	6237
Náklady na sociálne poistenie	544	2195
Sociálne náklady	9	35
Spolu	2098	8467

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

3. Dane a poplatky

Druh daní	2013	2014
Daň z motorových vozidiel	34	103
Daň z nehnuteľností	0	0
Ostatné dane a poplatky	0	104
Spolu	34	207

4. Zostatková cena DM

	2013	2014
Zostatková cena predaného DM	0	0
Spolu	0	0

5. Ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Druh nákladov	2013	2014
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	155	231
Pokuty	0	180
Spolu	155	411

6. Finančné náklady

Druh nákladov	2013	2014
Úroky debetné	1	0
Poplatky a kurzové straty	155	80
Spolu	156	80

1. Mimoriadne náklady

Spoločnosť nevykazuje žiadne mimoriadne náklady.

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok vzatý do prenájmu .

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť neviduje majetok daný do prenájmu.

Poznámky Uč POD 3-01 IČO 4 5 5 2 4 3 2 7 DIČ 2 0 2 3 0 3 4 0 3 5

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Prípadné ďalšie záväzky

Spoločnosť nemá tieto prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Ostatné finančné pohľadávky/záväzky

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné pohľadávky ani /záväzky.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť neuskutočnila transakcie medzi spriaznenými osobami.

M. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2014 *nenastali* také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2014

Spoločnosť v zmysle Zákona o účtovníctve č. 431/2002 § 19 ods. 1 a Opatrenia Ministerstva Financí SR 10/2003 zo dňa 31.3.2003 § 3 ods. 3 nevypracováva prehľad peňažných tokov.