

Calla s.r.o. IČO: 36 764 850, DIČ: 2022367523

**Poznámky k účtovnej závierke podnikateľov v podvojnóm účtovníctve  
K 31. 12. 2014**

Zostavené dňa: 19.03.2015	Podpisový záznam člena Štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Kmošena Ivan	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky k 31.12.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 19.3.2015			

**Pečiatka účtovnej jednotky**

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

### **A. Všeobecné údaje**

1. Obchodné meno účtovnej jednotky: **Calla s.r.o.**
2. Sídlo účtovnej jednotky: 1. maja 1456, 020 01 Púchov
3. Dátum vzniku: 13.4.2007
4. Opis hospodárskej činnosti: prevádzkovanie pohrebnej služby, výroba vencov  
Priemerný počet zamestnancov: 4  
z toho vedúcich zamestnancov 2
- 5 Účtovná jednotka v r. 2014 nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
6. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky : riadna - k poslednému dňu účtovného obdobia
7. Účtovná závierka za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená

### **B. Členovia orgánov spoločnosti**

1. Štatutárny orgán predstavenstvo spoločnosti:  
Konatelia: Ivan Kmošena, Katarína Kmošenová
2. Spoločnosť nemá zvolený dozorný orgán - dozornú radu spoločnosti:

### **C. Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

1. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov spoločnosť vytvorila ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

#### **a) obstarávacou cenou:**

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby obstarané kúpou

**b) obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním:**

- dopravné

**c) menovitou hodnotou:**

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku

**d) vlastnými nákladmi:**

- zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť
- slovný opis nepriamych nákladov: režijné náklady súvisiace s výrobou

**4. Majetok obstaraný v privatizácii spoločnosť nevlastní**

**5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie**

<b>Text</b>	<b>Hodnota</b>
Daň z príjmov z bežnej činnosti splatná	960
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti splatná	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti odložená	0
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti odložená r.48	0

**6. Dotácie poskytované na obstaranie majetku v bežnom účtovnom období spoločnosť nemala.**

**7. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok**

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku: Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1 700 €, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu zásob. Hmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého hmotného majetku.

Účtovná jednotka zostavila pre bežné účtovné obdobie odpisový plán pre dlhodobý majetok, ktorý obsahuje dobu odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy.

## **D. Údaje vykázané na strane aktív súvahy**

**1. Dlhodobý nehmotný majetok - nevykazujeme**

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

**2a) Ocenenie dlhodobého hmotného majetku**

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	12	1726				1726
Stavby	13	6989				6989
Hnuteľné veci	15	55724				55724
Pestovateľské celky	16					
Základné stádo	17					
Obstaravaný DHM	19					

### b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku

Dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	13	-				-
Stavby	14	2181	351			2532
Hnuteľné veci	15	41237	5996			47233
Pestovateľské celky	16					
Základné stádo	17					
obstaraný DHM	19	-				-

### 2c) Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku

Zostatková hodnota podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Zostatková hodnota na začiatku bežného účtovného obdobia	Zostatková hodnota na konci bežného účtovného obdobia
Pozemky	13	1726	1726
Stavby	14	4808	4457
Hnuteľné veci	15	14487	8491
Pestovateľské celky	16	-	-
Základné stádo	17	-	-
Obstaraný DHM	19	-	-

## 3. Dlhodobý finančný majetok

### 3a) Obstarávacia cena dlhodobého finančného majetku

Dlhodobý finančný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Ocenenie na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
cenné papiere	24	-		-		-

3b) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku - netvoríme

3c) Dlhodobý finančný majetok, prostredníctvom ktorého účtovná jednotka vykonáva v inej účtovnej jednotke podstatný vplyv alebo je vo vzťahu k nej ovládajúcou osobou, spoločnosť nemala.

4. Dlhodobý hmotný, nehmotný a finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať spoločnosť nemá.

5. Zmeny v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku: žiadne

6. Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje výročná správa o výsledkoch hospodárenia k 31.12.2014 reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia a na výšku vlastného imania, spoločnosť nevykonáva.

7. Zásoby 2 780,00 Eur

z toho : 2 738,- Eur tovar

Opravné položky k zásobám - netvoríme

8. Výskumná a vývojová činnosť za účtovné obdobie -žiadna

9. Zákazková výroba - žiadna

10. Pohľadávky

10a) Opravné položky k pohľadávkam

Dôvod tvorby, zníženia, zrušenia	Riadok súvahy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia
0		0				

#### 10b) Pohľadávky podľa splatnosti dlhodobé + krátkodobé

Text	Hodnota
Dlhodobé pohľadávky (odložená daňová pohľadávka)	0
Krátkodobé pohľadávky do lehoty splatnosti	4814
Krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti	0
Spolu	4814

#### 10c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia spoločnosť neviduje.

#### 10d) Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo

Text	Hodnota
Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0
Pohľadávky, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0

#### 11. Odložená daňová pohľadávka – nevidujeme.

Účtovaná na účet 481 sa vzťahuje na:

a) odpočítateľné dočasné rozdiely

Opis vzniku: účtovná hodnota záväzku je nižšia ako jeho daňová hodnota

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti

Opis vzniku: .....-.....

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období

Opis vzniku: .....

Odložená daňová pohľadávka (481)	Celkom	a)	b)	c)
odložený daňový záväzok r.105	0	0		0

12. Finančné účty : 25 626,--  
z toho : peniaze 25 554,--  
účty v bankách 72,--

13. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Príjmy budúcich období	-			-
Náklady budúcich období	777	725	777	725

14. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma	Platnosť zmluvy od - do
stavby, , dopr. prostriedky		trvá

15. Dlhodobý majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, spoločnosť ..... - .....

16. Nadobudnutý alebo prevedený dlhodobý majetok, ktorého vlastnícke právo nebolo zapísané vkladom do katastra nehnuteľností do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka k .31.12.2014, pričom účtovná jednotka tento majetok užíva, spoločnosť .....žiadny

17. Goodwill ..... žiadny .....

18. Opravná položka k nadobudnutému majetku ..... žiadny .....

19. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu : žiadny

## E. Údaje vykázané na strane pasív

1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1a) Opis základného imania

Text	Hodnota
Základné imanie celkom	6639
Počet akcií	

Menovitá hodnota akcie	
Základné imanie splatené	
Základné imanie nesplatené	
Vlastné imanie	43094

### 1b) Rozdelenie účtovného zisku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Spoločnosť vykázala zisk: 10512 ,– Eur a preúčtovala na nerozdelený zisk

### 1c) Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Účtovná strata: 0 Eur

Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov: 0 Eur

### 1d) Účtovná jednotka alebo ňou ovládané osoby nevlastnia vlastné akcie a podiely na základnom imaní.

1e) Náklady a výnosy, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania, spoločnosť nemala.

## 2. Rezervy

Údaje o rezervách podľa jednotlivých druhov

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav na konci bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia
krátkodobé	959	592		959	592	2015

## 3. Záväzky

### 3a) Záväzky podľa splatnosti

Text z obchodného styku	Hodnota
Záväzky do lehoty splatnosti	4728
Záväzky po lehote splatnosti	0
Spolu	4728

### 3b) Krátkodobé záväzky v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis záväzku	Riadok súvahy	Hodnota
Záväzky z obchodného styku	126	74
Nevyfakturované dodávky	107	0
Záväzky voči spoločníkom	108	0
Záväzky voči zamestnancom	111	1499
Záväzky zo sociálneho zabez.	112	758
Daňové záväzky a dotácie	113	2397
Ostatné záväzky	114	0

### 3c) Dlhodobé záväzky v členení podľa položiek súvahy (nad jeden rok)

Opis záväzku	Riadok	Splatnosť od 1 do 5 rokov	Splatnosť viac ako 5 rokov
--------------	--------	---------------------------	----------------------------

	<b>súvahy</b>	<b>Hodnota</b>	<b>Hodnota</b>
Závazky z obchodn.styku	095	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	104	0	0
Závazky zo soc. fondu	103	0	0
Odložený danový zaväzok	105	0	0

**3d) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia spoločnosť - nemáme.**

**4. Spôsob vzniku odloženého daňového záväzku - nemáme**

**5. Záväzky zo sociálneho fondu**

<b>Text</b>	<b>Hodnota</b>
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	186
Tvorba sociálneho fondu	87
Čerpanie sociálneho fondu	68
Stav na konci bežného účtovného obdobia	205

**Vydané dlhopisy spoločnosť nemala**

**Bankové úvery, pôžičky, finančné výpomoci**

<b>Charakter bankového úveru pôžičky, finančnej výpomoci</b>	<b>Mena</b>	<b>Hodnota v cudzej mene</b>	<b>Hodnota v €</b>	<b>Výška úroku</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>Forma zabezpečenia</b>
bankové úvery	€		0			

**8. Významné položky časového rozlíšenia - výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

<b>Opis položky</b>	<b>Stav na začiatku bežného účtovného obdobia</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b>
Výdavky budúcich období	-			-
Výnosy budúcich období	0	0	0	0

**Významné položky derivátov spoločnosť neeviduje**

**Majetok prenajatý formou finančného prenájmu**

Nájomca uvádza:

<b>Text</b>			<b>Suma</b>
Celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení na istinu nájomcu a finančný náklad	istina		
	finančný náklad		
Suma istiny u nájomcu a finančného nákladu podľa doby splatnosti	do jedného roka vrátane	istina	
		finančný náklad	
	od jedného roka do piatich rokov vrátane	istina	
		finančný náklad	

## F. Informácie o výnosoch

Druh výnosov	Opis	Suma
Čistý obrat		122047
	Výnosy z hospodárskej činnosti	122051
	V tom - tržby z predaja	113469
	Tržby z predaja služieb	8578
zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Výnosy z finančnej činnosti spolu		0

## G. Informácie o nákladoch

Druh nákladov	Opis	Suma
Náklady na hospodársku činnosť spolu		117535
	Náklady vynaložené na tovar	52788
	Spotreba materiálu a energie	8095
	služby	20877
	Osobné náklady	26853
	Dane a poplatky	910
	odpisy	6347
	ostatné náklady	1665
Náklady na finančnú činnosť spolu		182
	Kurzové straty	81
	Ostatné náklady na finančnú činnosť	101
		0
	ostatné náklady na finančnú činnosť	2157

## H. Daň z príjmov

- Spoločnosť **nemala** odložené dane z príjmov účtované v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov.
- Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období, týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka **účtovala**.

Odložená daňová pohľadávka vzťahujúca sa na:	Hodnota odloženej daňovej pohľadávky
a) možnosť umorenia daňovej straty	0
b) možnosť preniesť nevyužitú daňovú odpočty	
c) dočasné rozdiely predchádzajúceho účtovného obdobia, ku ktorým sa odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0

- Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach spoločnosť **neviduje**.

4. Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka.

Text	Hodnota
Neumorená daňová strata	0
Nevyužitý daňový odpočet alebo iný daňový nárok	0
Neodpočítané dočasné rozdiely	0

5. Odloženú daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov spoločnosť **nemala**.

6. Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením, a to číselné porovnanie sumy splatnej dane z príjmov a sumy odloženej dane z príjmov a výsledku hospodárenia pred zdanením vynásobeným príslušnou sadzbou dane z príjmov.

Text	Hodnota
Splatná daň	960
Odložená daň (záväzky +, pohľadávky -)	0
Účtovná daň z príjmov spolu	960
VH pred zdanením	4334,40
VH pred zdanením vynásobený sadzbou dane z príjmov	953,68
Rozdiel medzi zaúčtovanou daňou a vypočítanou daňou	0

7. Zmena sadzby dane z príjmov.

Zmena sadzby dane z príjmov, ktorá ovplyvnila výpočet odložených daní:

Sadzba dane v predchádzajúcom účtovnom období	23 %
Sadzba dane v bežnom účtovnom období	22 %
Sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období	22 %

## I. Údaje na podsúvahových účtoch

Uvádzajú sa informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy			
Pohľadávky a záväzky z opcii			
Odpísané pohľadávky			
Pohľadávky a záväzky z leasingu	0		

**Náklady na uist'ovacie služby - žiadne**

## J. Iné aktíva a iné pasíva

### 1. Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

Druh záväzku	Opis	Hodnota celkom	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
Záväzky z poskytnutých záruk			
Záväzky zo súdnych rozhodnutí			
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov			
Záväzky zo zmlúv, ktoré obsahujú záväzok podriadenosti			
Záväzky z ručenia			
Iné záväzky			0

### 2. Opis a hodnota budúcich práv a povinností nevykázaných v súvahe spoločnosť **nemala.**

## K. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky v €

	Súčasní členovia orgánov			Bývalí členovia orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
Peňažné príjmy						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia	0			0		

## L. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

### 1. Zoznam obchodov, ktoré sa v sledovanom účtovnom období uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Druh obchodu	Hodnota obchodu	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukonč. obchodov (môže byť v %)
Kúpa, predaj tovaru			
Zmluvy o službách – prenájom priestorov	5160	4,39 %	
Iné obchody - náklady	0	0	0

### 2. Zoznam obchodov účtov. jednotky dohodnutých s ovládajúcou osobou bez ohľadu na to, či sa obchody medzi nimi v bežnom účtovnom období uskutočnili alebo neuskutočnili: žiadne.

**M. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje ročná účtovná zvierka k 31.12.2011 – žiadne.**

**N. Prehľad zmien vlastného imania**

Členenie vlastného imania	Stav na zač. bež. účt. obdobie.	Zvýšenie zníženie	Stav na konci bež. účt. obdobie.
Vlastné imanie spolu:	47627		48619
- základné imanie zapísané do OR (411)	6639		6639
- základné imanie nezapísané do OR (419)			
- vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)			
- emisné ážio (412)			
- rezervný fond (nedeliteľný fond) tvorený z kapitálových vkladov (417, 418)			
- ostatné kapitálové fondy (413)	0		0
- oceňovacie rozdiely nezahrnuté v VH (415, 416, 414)	0		-
- fondy tvorené zo zisku (421, 422, 423, 427)	664		664
- nerozdelený zisk minulých rokov (428)	21905	10512	32417
- neuhradená strata minulých rokov (429)	0	0	0
- účtovný zisk, strata	10512		3374
- vyplatené dividendy			
- vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa (491)			
- iné zmeny vlastného imania			

**O. Prehľad peňažných tokov pri použití priamej metódy vykazovania peňažných tokov z prevádzkovej činnosti – nevyhotovuje.**

**P. Iné významné informácie týkajúce sa účtovnej jednotky - nenastali.**

V Púchove, dňa 19. 03. 2015

Podpis štatutárneho orgánu :

Kmošena Ivan  
konateľ