

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2014

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela č.MF/18009/2014-74 – FS č.10/2014)

a) základné informácie o účtovnej jednotke:

Názov spoločnosti: ŠIVINET s.r.o.
 Sídlo: L.N.Tolstého 1823
 079 01 Veľké Kapušany
 IČO: 36617792
 Dátum založenie: 23.06.2006
 Dátum zápisu do OR: 07.07.2006

b) opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- sprostredkovanie obchodu a výroby v rozsahu voľných živností
- reklamná a propagačná činnosť

c) počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	3	3
počet vedúcich zamestnancov	0	0

e) dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

f) schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa: 7.3.2014.

E. Použité účtovné zásady a účtovné metódy

a) Riadna účtovná závierka bola zostavená a je v súlade s požiadavkami zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve. Účtovníctvo vedené účtovnou jednotkou je založené na takých zásadách a metódach, v ktorých sa premieta nepretržité fungovanie účtovnej jednotky.

c) spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov

Druh majetku a záväzkov	Pri vzniku				V účtovnej závierke			
	OC	VPN	MH	RC	ZC	KO	VAP	Iné
DNM obstaraný kúpou	X				X			
DHM obstaraný kúpou	X				X			
DHM vytvorený vlastnou činnosťou		X			X			
DHM obstaraní formou lízingu	X				X			
Zásoby obstarané kúpou	X						X	
Pohľadávky			X					X
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy			X			X		
Záväzky vr. rezerv, pôžičiek a úverov			X					X
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy			X			X		
Daň z príjmov splatnú na bežné ÚO			X			X		

Vysvetlivky:

DNM – dlhodobý nehmotný majetok
 DHM – dlhodobý hmotný majetok
 OC – obstarávacia cena
 VPN – vlastné priame náklady
 MH – menovitá hodnota
 RC – reprodukčná cena
 ZC – zostatková cena
 KO – kvalifikovaný odhad
 VAP – vážený aritmetický priemer
 Iné – ocenenie v znení § 25 ods. 2

d) odpisový plán pre dlhodobý majetok

Druh odpisovaného majetku	Doba odpisovania	Odpisová sadzba
Motorové vozidlá	4 roky	UO – rovnomerný
Pomocné pracovné náradie	4 roky	UO - rovnomerný
Multimedia	4 roky	UO – rovnomerný
Software	4 roky	UO – rovnomerný

Vysvetlivky:

UO – rovnomerný – odpisy sú vypočítané rovnomerne na každý mesiac podľa vzorca: obstarávacia cena/počet rokov odpisovania/12. Ročné odpisy sa prepočítavajú alikvotne k počtu mesiacov užívania majetku.

- Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku – položky pod 2400 eur jednotkovej ceny.
- Účtovná jednotka nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku – položky pod 1700 eur jednotkovej ceny
- Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku
- Účtovná jednotka nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého majetku

F. Údaje vykázané na strane aktív súvahy

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok za bežné účtovné obdobie

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.826						5.826
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.826						5.826
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.466						5.466
Prírastky		360						360
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5.826						5.826
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		360						360
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	B	C	D	E	f	g	h	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5.826						5.826
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5.826						5.826
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4.002						4.002
Prírastky		1.464						1.464
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		5.466						5.466
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.824						1.824
Stav na konci účtovného obdobia		360						360

2. Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos-tatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	Pestova-teľské celky trvalých porastov	Základn é stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta-rávaný DHM	Poskyt-nuté pred-davky na DHM	Spolu
a	B	C	D	E	f	g	h	i	J

Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			36.206						36.206
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			36.206						36.206
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			17.836						17.836
Prírastky			7.870						7.870
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			25.706						25.706
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			18.370						18.370
Stav na konci účtovného obdobia			10.500						10.500

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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			170.596						170.596
Prírastky									
Úbytky			134.490						134.490
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			36.206						36.206

Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			67.501						67.501
Prírastky			84.725						84.725
Úbytky			134.390						134.390
Stav na konci účtovného obdobia			17.836						17.836
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			103.095						103.095
Stav na konci účtovného obdobia			18.370						18.370

b) Poistenie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistený majetok	Poistná hodnota majetku	Druh poistenia a výška poistného		
		1	2	Spolu
Osobné automobily			21	21
Pracovné mechanizmy				

Vysvetlivky:

1 – havarijné poistenie

2 – povinné zmluvné poistenie motorového vozidla

r) tvorba, zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam v členení podľa jednotlivých položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, pričom sa uvádza dôvod ich tvorby, zúčtovania:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	E	F
Pohľadávky z obchodného styku	5.883	2.224		3.710	4.397
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					

Iné pohľadávky				
Pohľadávky spolu	5.883	2.224		3.710
				4.397

Komentár:

Účtovná jednotka tvorí účtovné opravné položky vo výške 100% k pohľadávkam nad 36 mesiacov po lehote splatnosti, vo výške 50% k pohľadávkam nad 24 mesiacov po lehote splatnosti, a vo výške 20% k pohľadávkam nad 12 mesiacov po lehote splatnosti.

s) hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti (€)

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
A	b	C	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	536	6.325	6.861
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4.865		4.865
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	5.401	6.325	11.726

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	C
Pohľadávky po lehote splatnosti	6.325	14.193
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5.401	7.620

Krátkodobé pohľadávky spolu	11.726	21.813
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

w) krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.626	14.718
Bežné bankové účty	130	33.468
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1.756	48.186

G. Údaje vykázané na strane pasív súvahy

a) vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

1. Opis základného imania

Výška základného imania spoločnosti k 31.12.2014 predstavuje 6 640 €. Jediným spdočníkom spoločnosti je:

Ing. Attila Lázár Vklad: 6.640,- € Splatené: 6.640,- €

3. Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	43.653,85
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	43.653,85
Iné	
Spolu	43.653,85

b) Prehľad o rezervách (€)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.210	365	1.206		1.780
Na nevyčerpané dovolenky	610	1.100	610		1.100
Na účtovnú závierku	300	280	280	20	280
Na nevyfakturované dodav.	300	400	300		400

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	C	D	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	365	1.210	365		1.210
Na nevyčerpané dovolenky		610			610
Na účtovnú závierku	300	300	300		300
Na nevyfakturované dodav.	65	300	65		300

c) a d) záväzky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti, záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (€)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	9.235	3.911
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	58.946	2.747
Krátkodobé záväzky spolu	68.181	6.658
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	6	59
Dlhodobé záväzky spolu	6	59

g) záväzky zo sociálneho fondu (v €)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	59	149
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	75	49
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	120	
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu	248	139
Konečný zostatok sociálneho fondu	6	59

i) bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – mena, charakter, hodnota v cudzej mene, výška úrokov, splatnosť: (€)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver 3r.	EUR	8,74 %	25.12.2016	4.296	
Investičný úver 5r.	EUR	8,64 %	25.12.2018	5.004	
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorent	EUR	12,70			

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A	B	c	D	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Prekleňovacia pôžička	EUR	0,00	31.12.2015	14.500	

--	--	--	--	--	--

i. 2) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci – hodnota v eurách a forma zabezpečenia:

- Investičný úver so splatnosťou 3 roky, hodnota: 25.000 eur, forma zabezpečenia: blankozmenka
- Investičný úver so splatnosťou 5 rokov, hodnota: 25.000 eur, forma zabezpečenia: blankozmenka
- Kontokorentný úver, hodnota: 15.000 eur, forma zabezpečenia: blankozmenka

H. Výnosy

a) tržby za tovar a služby (€)

Oblasť odbytu	Požičovňa šiat		Predaj tovaru		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C	D	E	f	G
Veľkoodber.			17.478		2.790	3.720
Maloodber.	2.352		109.331	85.281		64
Eshop			148.236	4.926		
Spolu	2.352		275.045	90.207	2.790	87

c) až f) ostatné významné položky výnosov pri aktivácií nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (€)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Dotácia na mzdové náklady	3.698	822
Odpis záväzkov	777	63
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov,</i>		

<i>z toho:</i>		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		
Výnosy z postúpenie hosp. činnosti		4.507

g) suma čistého obratu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	5.142	3.784
Tržby za tovar	275.045	90.207
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	280.187	93.991

I. Náklady

a) až d) významné položky nákladov za poskytnuté služby, ostatných nákladov z hospodárskej činnosti, finančných nákladov a nákladov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (€)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
Prepravné	6.351	
Admin. služby	5.561	4.285
Nájomné	16.113	15.241
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej		

činnosti, z toho:		
Poistné	919	698
Finančné náklady, z toho:		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		123
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Bankové poplatky	855	415
Debetné úroky	4.313	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

M. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov

a) prehľad o príjmoch členov orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	B			c		
	štatutárnych	dozorných	Iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
A	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	1.200					
	1.200					
Nepeňažné príjmy						
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

N. Ekonomické vzťahy účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) zoznam spriaznených osôb

Obchodné meno/ Meno a priezvisko	Sídlo/ Trvalý pobyt
Ing. Attila Lázár	Záhradná 461/13 079 01 Veľké Kapušany

b) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami (€)

Druh obchodnej transakcie	Celková hodnota	Ukončené	Zostatok k 31.12.2014	Podiel %
Pôžička krátkodobá	53.400	0	53.400	50

Vysvetlivky:

- celková hodnota vyjadruje celkový objem všetkých operácií toho druhu obchodu, ktorý je uvedený v príslušnom riadku textového stĺpca prehľadu
- v poslednom stĺpci sa uvádza percentuálny podiel daných operácií na celkovom objeme obchodov daného druhu (napr. na celkovom objeme všetkých nákupov účtovnej jednotky)

P. Prehľad zmien vlastného imania

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	6.640				6.640
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					

Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerозdelený zisk minulých rokov	120.936		120		120.816
Neuhradená strata minulých rokov	-43.654				
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-43.654	-35.521	-43.654		-35.521
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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	6.640			3320	6.640
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	332				332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	332				332
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerозdelený zisk minulých rokov	63.193	107.743	50.000		120.936
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	197.713	-43.654	197.713		-43.654
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491– Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

