

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej ku dňu: 31.12.2015

(Podľa opatrenia, ktorým sa ustanovuje obsah poznámok ako súčasti individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva číslo 4455/2003-92 opatrenia MF SR v znení zmien). Údaje sa uvádzajú **eurocentoch alebo v eurách**. Ak nie je v prílohe dostatok miesta, informácie sa predložia v očíslovaných prílohách.

V poznámkach účtovej jednotky, ktorá v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období účtovala v sústave jednoduchého účtovníctva, sa uvádzajú len údaje za bežné účtové obdobie.

Čl. 1. Všeobecné údaje

1. a) Názov účtovnej jednotky AUDITEX, s.r.o.

Sídlo : Astrova 46, 821 01 Bratislava

2. Informácie o konsolidovanom celku, ak je účtovná jednotka jeho súčasťou

2. a) Obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka účtovnou jednotkou: nemá povinnosť NEMA

2. b) Údaj, či je účtovná jednotka materskou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

(3) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 3 | 4 |

Čl. 2. Informácie o prijatých postupoch

1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **ÁNO**.

V prípade ak nie, uviesť dôvod:

2. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

a) Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok NIE

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:

- Obstarávacia cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení
- dopravné provízie skonto poisťné clo.

Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok NIE

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady nepriame náklady spojené s výrobou
 inak:

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik reálnou hodnotou v prípade, ak vlastné náklady sú vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku.

Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok NIE

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

- obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:
 dopravné provízie poistné clo.

Podnik v bežnom roku tvoril DHM vlastnou činnosťou NIE

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:

- priame náklady
 nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením hmotného majetku
 inak:

Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere NIE

Podiely na základnom imaní spoločností, cenné papiere a deriváty oceňoval:

- obstarávacou cenou pri nákupe a predaji
 pri nákupe obstarávacou cenou a pri predaji váženým aritmetickým priemerom,
(pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi, rovnakej mene)
 metódou FIFO (pri rovnakom druhu, rovnakom emitentovi a rovnakej mene)
 inak:

b) Podnik nakupoval zásoby ÁNO

Účtovanie obstarania a úbytku zásob.

Pri účtovaní zásob postupoval podnik podľa Postupov účtovania, ÚT I, čl. 2.

x spôsobom A účtovania zásob

- spôsobom B účtovania zásob.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:

x cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení:

- dopravné provízie poistné clo.

Náklady súvisiace s obstaraním zásob:

- pri príjme na sklad sa rozpočítavali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,
 obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (Postupy účtovania ÚT 1. čl. IV. ods. 3). Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru (501, 504) záväzne stanoveným spôsobom, určeným podnikom takto:
Popis:

- obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania (tamtiež). Pri vyskladnení sa táto odchýlka rozpúšťala do nákladov predaných zásob spôsobom záväzne stanoveným podnikom podľa popisu:

Pri vyskladnení zásob sa používal

- vážený aritmetický priemer z obstarávacích cien, aktualizovaný mesačne,
x metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob),
 iný spôsob:

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou NIE

Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
▪ priame náklady,
▪ časť nepriamych nákladov, súvisiacia s ich vytváraním.

Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou výrobou NIE

- Zásoby vytvorené vlastnou výrobou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

- podľa skutočnej výšky nákladov, v zložení:
- priame náklady,
 - časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním.

c) Pohľadávky, záväzky ANO

Pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania a záväzky pri ich prevzatí oceňoval obstarávacou cenou.

d/ Krátkodobý finančný majetok

- menovitou hodnotou peňažné prostriedky a ceniny
- obstarávacou cenou ostatný finančný majetok

e/ Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov pri vzniku oceňoval menovitou donotou

f/ Derivátové operácie - NIE

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku

Spôsob zostavenia účtovného odpisového plánu pre dlhodobý majetok a použité účtovné odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov:

| Druh majetku | Doba odpisovania | Sadzba odpisov | Odpisová metóda |
|-------------------------|------------------|----------------|-----------------|
| Nehmotný majetok | 40 r | 40 r | rovn |
| Hmotný majetok | 4 | 4 r | rovn |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z požiadavky zákona 431/2002 dodržiavala sa zásada jeho odpísania v účtovníctve najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy** dlhodobého nehmotného majetku **sa rovnajú**.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom, v ktorom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa nerovnajú**.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** podnikateľ zostavil interným predpisom tak, že za základ vzal metódy používané pri vyčísl'ovaní daňových odpisov. **Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy podnikateľa sa rovnajú**.

(4) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia NEBOLI

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve, s osobitosťami:

| Druh zmeny zásady alebo metódy | Dôvod zmeny | Hodnota vplyvu na príslušnú zložku bilancie |
|--------------------------------|-------------|---|
| | | |
| | | |
| | | |

(5) Informácie o dotáciách a ich oceňovanie v účtovníctve - menovitou hodnotou. - Nemá

(6) Údaje o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. NEBOLI

| Druh opravy chýb minulých účtovných období | Suma opravy | Kód vplyvu | Účet /+ zvýšenie, - zníženie / |
|--|-------------|------------|--------------------------------|
| | | | |
| | | | |

Kód vplyvu:

A - Vplyv na položku súvahy, B - vplyv na náklady bežného účtovného obdobia, C - vplyv na výnosy bežného účtovného obdobia, D - vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov, E - vplyv na neuhradenú stratu minulých rokov.

Čl. III. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

(1) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napr. výnosy z predaja podniku, alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody v dôvodu živelných pohrôm. NEBOLI

| Názov položky - náklady, výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| | | |

(2) a) Informácie o záväzkoch - NEMÁ

| 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 | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | |

Závazky po lehote splatnosti

(2) b) Informácie o hodnote záväzkov zabezpečená záložným právom - NEMÁ

| Druh formy zabezpečenia záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |

(3) a) Informácie o nadobudnutých a prevedených vlastných akciách - bežné obdobie neaktuálne

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky - transakcie nebolineboli

a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky v členení na jednotlivé orgány

| Druh záruky a zabezpečenia a prijímateľ | Orgán | Hodnotové vyjadrenie záruky | |
|---|-------|-----------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| | | | |
| | | | |

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej závierky o

a) celkovej sume finančných povinností nevykázaných v súvahe, ktoré sú významné na posúdenie fin. situácie UJ, napr. povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy. NEMA

| Názov povinnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Celková suma povinností nájomcu z operatív. prenájmu | | |
| Celková suma povinností z prijatých úverov | | |
| Iné povinnosti z uzatvorených zmlúv:: | | |
| | | |
| | | |

b) c) celkovej sume významných podmienených záväzkov NEMA

| Druh podmieneného záväzku | Hodnota záväzku zabezpečená | |
|---------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | Záložným právom | Inou formou zabezpečenia |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

d) opis významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom NEMA

| Názov dcérskej UJ, s podstatným vplyvom | Názov povinnosti | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|-----------------------|--|
| | Celková suma povinnosti nájomcu z operatív. prenájmu | | |
| | Celková suma povinností z prijatých úverov | | |
| | Iné povinnosti z uzatvorených zmlúv:: | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

e) Informácie o významných povinnostiach účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov. NEMA

| Názov programu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|-----------------------|--|
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkoľvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o NEMÁ vzťahy k verejnému sektoru.

(6) a) všetkých formách prijatej náhrady

| Opis udeleného výlučného práva | Druh náhrady | Hodnota Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------|--------------|-------------------------------|--|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

V Bratislave, 29.1.2015

Podpis štatutára.....