

Poznámky Úč POD 3 - 01

Poznámky k 31.12.2015

DIČ 

2	0	2	3	6	2	3	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

  
IČO: 46851607

## ČI.I Všeobecné informácie

Obchodné meno: NATURIQ s.r.o., Krivec 298, 92605 Hriňová

Dátum založenia: 10.09.2012

Dátum vzniku: 02.10.2012

### Opis hospodárskej činnosti

Účtovná jednotka predáva tovar.

### Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa paragrafu 17 ods.6 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára do 31.decembra 2015.

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné: 25.05.2015

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov: 1 zamestnanec od 25.01.2015

## ČI.II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka neposkytla spoločníkom -orgánom spoločnosti - pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie pôžičky alebo iné plnenia na súkromné účely.

## ČI.III Informácie o prijatých postupoch

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli používané v účtovnej jednotke počas celého účtovného obdobia.

Účtovná jednotka používa účtovné metódy a zásady spôsobom, ktorý vychádza z predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti a nenastáva u nej žiadna skutočnosť, ktorá by ju obmedzovala v blízkej budúcnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovnej jednotke nie sú známe žiadne riziká a straty, týkajúce sa majetku a záväzkov.

Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 6 2 3 0 4 1

IČO: 46851607

### Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov

obstarávacou cenou:

-dlhodobý hmotný majetok

-zásoby obstarané kúpou

úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom, obstarávacia cena zásob zahŕňa aj dopravné

menovitou hodnotou

-pri ich vzniku záväzku a pohľadávky

-peňažné prostriedky

Hlavným predmetom činnosti je predaj a kúpa tovaru. Tovar eviduje účtovná jednotka na Ú 132 Tovar na sklade. Obslužné náklady súvisiace s obstaraním tovaru sú súčasťou účtu 132. Účtovná jednotka vedie evidenciu skladu.

Tvorba odpisového plánu- Odpis auta -

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku.

Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, 4 roky.

Účtovný odpisový plán

Auto 2014	Obstar.cena	01.01.	Odpis	Oprávky	Zost.cena
2014	18295,83		2286,98	2286,98	16008,85
2015		16008,85	4573,96	6860,94	11434,89
2016		11434,89	4573,96	11434,90	6860,93
2017		6860,93	4 573,96	16008,86	2286,97
2018		2286,97	2286,97	18295,83	

Daňový odpisový plán rok 2015

Auto	Obstar.cena	01.01.	Odpis	Zost.cena
Mazda2014	18295,83			18295,83
2015				18 295,83

Účtovná jednotka v roku 2014 neuplatňuje daňový odpis vo výške 2286,98€.

Účtovná jednotka v roku 2015 neuplatňuje daňový odpis vo výške 4573,96€.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 

2	0	2	3	6	2	3	0	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

  
IČO: 46851607

Účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Náklady účtuje v tom období, v ktorom vznikli.

Účtovná jednotka poverila spracovaním účtovníctva Ing. Zdenku Molčányovú. Účtovníctvo je spracované na programe Proluc.

Účtovná jednotka vznikla v októbri 2012, jej činnosť aj v roku 2013 mala prípravný charakter a nemala žiadne tržby v roku 2014 výška tržieb - predaj výrobkov - čaj -bola 1882,66€, v roku 2015 tržby dosiahli výšku 62623,-€.

#### **Čl.IV. Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát**

Účtovná jednotka má v prenájme priestory, ktoré v roku 2015 začala rekonštruovať. Náklady na rekonštrukciu sú na účte 041 Obstaranie hmotného majetku.

V roku 2014 účtovná jednotka obstarala kúpou osobný automobil 18 295,83€. Uzavrela zmluvu o úvere na dva roky 14435,22€ . Stav záväzku k 31.12. 2015 je 7217,50€, splatný v roku 2016.

Významná položka aktív je tovar na sklade.

Ú 132 Tovar na sklade

Stav k 1.1.2015 15 680,72

prírastok 47 845,22

úbytok 46 373,17

z toho vzorky 1 608,33

    prirodzený úbytok 1 866,-

Stav k 31.12.2015 17 152,77

Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: účtovná jednotka aj vzhľadom na svoj vznik nemá takéto záväzky a všetky záväzky platí priebežne.

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 6 2 3 0 4 1

IČO: 46851607

Služby za vedenie účtovníctva za posledné tri mesiace vo výške 660,-€ neuhradené v roku 2015. Suma 550,-€ bude daňovým nákladom roku 2016. Nájomné za december Esa logistika neuhradené do roku 2015 v sume 937,-€.

Prehľad nákladov - priama spotreba a tržby pri predaji tovaru

Ú50111 Vzorok tovaru	1 608,33	
Ú504 Spotreba tovaru	43 857,41	
Ú 518222 Služby Trh market	1470	
Ú518555 Reklama	699,29	
Ú518 Benes.Parcel,Eur.InTime	1417,65	
Ú5012 Obslužné náklady	5209,80	
Ú51822 Ostat.slужby tlač	228,93	
Spolu	54 491,41	
Ú604 Tržba za tovar		62 623,47
ZISK		8132,06

Ostatné významné nákladové položky

Ú 5011 Spotreba materiálu 4 154,06

Ú5016 PHM 3 145,76

Ú 518111 Nájomné 11 497,02

Ú5184 Účtovníctvo 1 750,-

Ú 551 Odpisy 4 573,-

Ú521+Ú524 Mzdové náklady 3 040,54

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 3 6 2 3 0 4 1  
IČO: 46851607

#### Pohyb v štruktúre vlastného imania

na základe rozhodnutia z Valného zhromaždenia spoločníkov 30.11.2015 účtovná jednotka previedla úhradu straty minulých rokov a to záväzkami spoločníka voči účtovnej jednotke vo výške 25 803,09€.

Vlastné imanie 5 000

Straty minulých rokov uhradené v roku 2015 vo výške 25 803,-€

Záväzky voči spoločníkovi k 31.12.2015 vo výške 53 232,27 ( po vyrovnaní účtovných strát vo výške 25803,-€na základe rozhodnutia valného zhromaždenia)

#### Výpočet hospodárskeho výsledku

účtovná strata - 23 755,44  
prípochítateľná položky

Ú 513Náklady na reprezentáciu	19,12
Ú518199 Neuhradené nájomné	937,-
Ú518499 Neuhradené účtovníctvo	550,-
Ú548999 Ostat.náklady	223,96
Ú551	4 573,96 neuplatnený daňový odpis

-----  
Spolu 6 304,04

Daňová strata - 17 451,40

