

# Poznámky k účtovnej zázvierke

## k 31.12.2015

Účtovná jednotka: **Glam&Fashion s.r.o.**  
(obchodné meno)

Zostavené dňa: 31.12.2015	Podpisový záznam členu štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zázvierky:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa: 30.06.2016			

## **Poznámky k účtovnej zavierke**

**K dátumu 31.12.2015**

### *Čl. I.*

#### *Základné pravidlá a požiadavky na obsah a predkladanie Poznámok*

(Podľa Opatrenia MF SR číslo 4455/2003-92 zo dňa 31.03.2003, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej zavierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej zavierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva, v znení neskorších predpisov ).

Spoločnosť nemá v bežnom roku povinnosť auditu.

Zostavená účtovná zvierka sa predkladá v jednom vyhotovení miestne príslušnému daňovému úradu v termínoch pre podávanie daňových priznaní a v dvoch vyhotoveniach sa predkladá účtovná zvierka schválená príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Údaje z individuálnej účtovnej zavierky sa zverejňujú v plnom rozsahu.

Údaje sa uvádzajú v eurách.

Ak pre niektoré časti poznámok účtovná jednotka nemá obsahovú náplň, príslušné informácie sa neuvádzajú.

**Časť A.  
Všeobecné údaje**

1. Obchodné meno účtovnej jednotky:

**Glam&Fashion s.r.o.**

2. Sídlo účtovnej jednotky:

**Dostojevského rad 1, 811 09 Bratislava**

3. Dátum založenia:

**17.september 2003**

4. Dátum vzniku:

**2.februára 2004, zapísaná 2.02.2004 Vložka číslo: 31306/B  
oddiel: sro**

5. Opis hospodárskej činnosti:

- výroba textílií
- vedenie účtovníctva
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- poradenská činnosť v oblasti investícií a akvizícií
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti personalistiky
- organizovanie kurzov a školení a ich technicko-organizačné zabezpečenie
- faktoring a forfaiting
- leasingová činnosť
- reklamná činnosť a marketing
- prekladateľské a tlmočnicke služby
- prieskum trhu a verejnej mienky
- poradensko-konzultačná činnosť v oblasti grafiky a designu
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností (realitná činnosť)
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností
- spracovanie údajov, služby dátových bánk, správa sietí
- prenájom kancelárskych strojov a výpočtovej techniky
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poskytovanie služieb-internetová čítareň
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti hardware a software
- kúpa a predaj motorových vozidiel a dopravných prostriedkov
- prenájom motorových vozidiel a iných pozemných dopravných prostriedkov
- fotografické služby
- kopírovacie služby

6. Priemerný počet zamestnancov: 0  
z toho vedúcich zamestnancov: 0



### **Časť C.** **Údaje o konsolidovanom celku**

Účtovná jednotka nemá povinnosť konsolidovať v konsolidovanom celku.

### **Časť D.** **Použité účtovné zásady a účtovné metódy**

#### **1. Spoločnosť zostavila účtovnú zvierku za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.**

#### **2. Zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci nového zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. a opatrenia MF SR č.23 054/2002-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov.

#### **3. Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov**

Účtovná jednotka oceňovala majetok a záväzky ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

3a/ Ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu oceňovala účtovná jednotka majetok a záväzky:

- obstarávacou cenou:

- dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou
- dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou
- zásoby
- pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí
- záväzky pri ich prevzatí
- krátkodobý finančný majetok obstaraný kúpou

Obstarávacia cena obsahuje náklady súvisiace s obstaraním v zložení:

○ dopravné      ○ provízie      ○ poistné      ○ clo

- menovitou hodnotou:

- peňažné prostriedky a ceniny
- záväzky pri ich vzniku
- pohľadávky pri ich vzniku
- položky prechodných účtov

#### **4. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu**

Podnik účtoval o majetku a záväzkoch v cudzej mene.

a) Spôsob uplatnený pri prepočte údajov v cudzích menách na Eur v okamihu uskutočnenia účtovného prípadu a zostavenia účtovnej zvierky:

- pohľadávky kurzom ECB platným pred dňom uskutočnenia účtovného prípadu
- záväzky, hmotného a nehmotného majetku kurzom ECB
- pri kúpe a predaji cudzej meny za euro menu používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

- peňažné prostriedky v hotovosti a ceny prepočítava kurzom ECB k 31.12.
- b) Údaje v cudzej mene podnik prepočítal uvedenými kurzami aj k 31.12. bežného obdobia.

## 5. Daň z príjmov za bežné účtovné obdobie

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

## 6. Tvorba odpisového plánu pre dlhodobý majetok

Účtovná jednotka stanovila interným predpisom pravidlá pre účtovanie dlhodobého majetku:

Nehmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 2.400,- Eur, alebo nižšie sa účtuje na ťarchu účtu 518 - Ostatné služby. Nehmotný majetok, ktorého ocenenie je vyššie, zaradila účtovná jednotka do dlhodobého nehmotného majetku, pričom odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku vychádzal z toho, že vzal za základ spôsob odpisovania podľa daňových odpisov (4 roky).

Hmotný majetok, ktorého ocenenie sa rovná sume 1.700,- Eur, alebo nižšie účtuje účtovná jednotka na ťarchu účtu 501 - Spotreba materiálu. 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, odpisové metódy
- účtovná jednotka stanovila interným predpisom, že účtovné odpisy dlhodobého majetku sa rovnajú daňovým odpisom

### Časť E.

#### Údaje vykázané na strane aktív súvahy

## 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

1a) Ocenenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy	Riadok súvahy	Obstarávacía cena k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Presuny (+ -)	Obstarávacía cena k 31.12. BO
A. Neobežný Majetok r. 04+13+23	002	20933,66	32308,33	-13044,69		40197,30
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	004					
3. Software (013)	005					
4. Oceniteľné práva (014)	006					
5. Goodwill (015)	007					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	008					

7. Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok (041)	009					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	010					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	011	20933,66	32308,33	-13044,69		40197,30
A.II.1 Pozemky	012					
2. Stavby	013					
3. Samostatné hnut. veci (022)	014	20933,66	32308,33	-13044,69		40197,30
4. Pestovateľské celky trávnych por (025)	015					
5. Základné stádo a ťaž zvieratá (026)	016					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	017					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	018					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019					
A.III. Dlhodobý finančný majetok Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	021					

## 1b) Oprávky a opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku

<i>Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Oprávky a opravné položky k 1.1. BO</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny (+ -)</i>	<i>Oprávky a opravné položky ku 31.12. BO</i>
A. Neobežný Majetok r. 04+13+23	002	20933,69	7404	13044,69		15293
A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003					
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	004					
3. Software (013)	005					
4. Oceniteľné práva (014)	006					
5. Goodwill (015)	007					
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	008					
7. Obstarávaný dlhodobý nehm. majetok (041)	009					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	010					
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 14 až 22	011	20933,69	7404	13044,69		15293
A.II.1 Pozemky	012					
2. Stavby	013					
3. Samostatné hnut. veci (022)	014	20933,69	7404	13044,69		15293
4. Pestovateľské celky trávnych por (025)	015					
5. Základné stádo a ťaž zvieratá (026)	016					
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	017					
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	018					
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019					
A.III. Dlhodobý finančný majetok Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	021					

## 1c) Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

<i>Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok podľa položiek súvahy</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatková hodnota k 1.1. BO</i>	<i>Zostatková hodnota k 31.12. BO</i>
A. Neobežný Majetok r. 03+11+21	002	0	24904

A.I. Dlhodobý nehmotný majetok	003		
2. Aktivované náklady na vývoj (012)	004		
3. Software (013)	005		
4. Oceniteľné práva (014)	006		
5. Goodwill (015)	007		
6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019)	008		
7. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)	009		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (051)	010		
A.II. Dlhodobý hmotný majetok r. 12 až 20	011	0	24904
A.II.1 Pozemky	012		
2. Stavby	013		
3. Samostatné hnut. veci (022)	014	0	24904
4. Pestovateľské celky trávnatých por (025)	015		
5. Základné stádo a ťaž zvieratá (026)	016		
6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029,032)	017		
7. Obstarávaný dlhodobý hm. majetok (042)	018		
8. Poskytnuté preddavky na DHM (052)	019		
A.III. Dlhodobý finančný majetok			
Podiel. CP a podiely v spoločnosti s podst.vplyvom	021		

## 2. Poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Opis majetku	Poistná suma (v tis.)	Platnosť zmluvy od-do
Poistenie hnut. vecí	307,96	16/6/15-15/6/16

## 3. Pohľadávky

- 3a) Podnik netvoril opravné položky k pohľadávkam.  
 3b) Lehota splatnosti  
 3c) Podnik nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom.  
 3d) Podnik neúčtoval odloženú daňovú pohľadávku.

3b.) Pohľadávky do lehoty a po lehote splatnosti

Text	Obstar. hodnota
Pohľadávky <b>do</b> lehoty splatnosti	7552
Pohľadávky <b>po</b> lehote splatnosti	

#### 4. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky	Stav k 1.1 BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12 BO
Nevýznamné				

#### 5. Údaje o finančnom majetku

Podnik nemá finančný majetok.

### Časť F. Údaje vykázané na strane pasív

#### 1. Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

a/ Opis základného imania

Text	Suma v tis. Sk	
	BO	PO
Základné imanie celkom	6640	6640
Výška splateného základného imania	6640	6640
Výška upísaného imania nezapísaného v obchodnom registri		

1b/ Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Druh prídely	Rozdelenie zisku minulého účtovného obdobia	
	BO	
<b>Zisk k rozdeleniu z minulého obdobia, z toho</b>		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Prídel do štatutárnych fondov		
Prídel do ostatných fondov		
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov		
Dividendy spoločníkov		
Nerozdelený zisk minulých rokov		
Iné rozdelenie zisku		

1c/ Vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom období

Druh úhrady	Úhrada straty minulého účtovného obdobia
	BO
<b>Strata minulého obdobia spolu, v tom</b>	-67339
Úhrada straty z rezervného fondu	
Úhrada straty zo štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Úhrada straty znížením základného imania	
Úhrada straty z nerozdeleného zisku min. rokov	
Prevod na neuhradenú stratu z minulých rokov	-67339
Iná úhrada straty	

## 2. Rezervy

Druh rezervy	Stav k 1.1. BO	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12. BO	Predpokladaný rok použitia rezervy

## 3. Závazky

3a/ Závazky podľa splatnosti

Text	Hodnota
Závazky <b>do</b> lehoty splatnosti	140530,75
Závazky <b>po</b> lehote splatnosti	

3b/ Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Súvahová položka záväzku	Do lehoty splatnosti	Po lehote splatnosti spolu	Po lehote splatnosti do			Výška záväzkov	
			Do 1 roka	1-5 rokov	Nad 5 rokov	Krytých záložným právom	Voči spriazneným osobám
1. Závazky z obchodného styku	9588						
2. Nevyfaktúrované dodávky							
3. Závazky voči ovládanej osobe a ovládajúcej osobe							
4. Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku							

5. Závazky voči spoločníkom a združeniu	139307						
6. Závazky voči zamestnancom							
7. Závazky zo sociálneho zabezpečenia							
8. Štát-daňové záväzky a dotácie	5465						
9. Ostatné záväzky							

Podnik nevykázal záväzky po lehote splatnosti.

#### 4. Závazky zo sociálneho fondu

Text	Suma tis. Sk
Stav sociálneho fondu k 1.1. bežného roka	
Tvorba	
Čerpanie	
Stav sociálneho fondu k 31.12. bežného roka	

#### 5. Bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci

Podnik nemá bankové úvery, pôžičky a finančné výpomoci.

#### 6. Významné položky časového rozlíšenie výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis položky	Stav k 1.1. BO	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12 BO
neboli tvorené				

#### Časť G.

#### Informácie o významných položkách výnosov

Druh výnosov	Opis	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar (členenie podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb)	Tržby za tovar	42469
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Dôvody		
Výnosy pri aktivácii nákladov		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti		
Finančné výnosy	Kurzové zisky celkom	
	Kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej zvierky	
	Výnosové úroky	
	Použitie a zruš.rezerv do výnosov z fin.činnosti	
Mimoriadne výnosy	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

**Časť H.**  
**Informácie o významných položkách nákladov**

<i>Druh nákladov</i>	<i>Opis</i>	<i>Suma</i>
Náklady za poskytnuté služby	Telefóny, Internet	1836
	Nájom	5509
	Reklama	10702
Odpisy	Odpisy	7404
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	Manká a škody	
Finančné náklady	Kurzové straty celkom	
	Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky	0
Mimoriadne náklady	Týkajúce sa bežného účtovného obdobia	
	Týkajúce sa predchádzajúcich účtovných období	

**Časť I.**  
**Daň z príjmov**

1. Zmena sadzby dane z príjmov.

Zmena sadzby dane z príjmov:

Sadzba dane v predchádzajúcom období.....22%

Sadzba dane v bežnom období.....22%

Sadzba dane v nasledujúcom účtovnom období...22%

**Časť J.**  
**Údaje na podsúvahových účtoch**

Účtovná jednotka neviduje žiadne položky na podsúvahových účtoch.

**Časť K.**  
**Iné aktíva a iné pasíva**

Účtovná jednotka neviduje iné aktíva a iné pasíva, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

**Časť N.**  
**Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky.**

Po uzávierkovom dni nenastali žiadne udalosti významné z hľadiska účtovnej zvierky.

**Časť O.**  
**Prehľad zmien vlastného imania**

Členenie vlastného imania	Stav k 1.1. BO	Zvýšenie Zníženie	Stav k 31.12. BO
<b>A. Vlastné imane spolu, v tom:</b>	-111169	15180	-95989
<b>A.I. Základné imanie, v tom:</b>	6640		6640
A.I.1. Základné imanie (411)	6640		6640
A.I.2. Vlastné akcie a obchodné podiely (252)			
A. I. 3. Zmena základného imania (+/-419)			
<b>A.II. Kapitálové fondy, v tom</b>	332		332
A.II.1.Emisné ážio (412)			
2. Ostatné kapitálové fondy (413)			
3. Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov (417,418)	332		332
4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/-414)			
5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/-415)			
6. Oceň. rozdiely z precenenia pri splynutí a rozdelení (+/-416)			
<b>A. III. Fondy zo zisku, v tom</b>			
A. III.1. Zákonný rezervný fond (421)			
2. Nedeliteľný fond (422)			
3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423,427)			
<b>A. IV: Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	-50802	-57115	-107917
A.IV.1. Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	20691	10745	31436
2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	-71493	-67860	-139353
<b>A.V. Hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia</b>	-67339		4956

30.06.2016

Dátum

.....  
Podpis štatutárneho orgánu  
Ing. Slavomíra Kramplová Žiaková