

## POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE pre malé účtovné jednotky

### Článok I –Všeobecné informácie

#### 1.Základné informácie o účtovnej jednotke

|                             |                                      |
|-----------------------------|--------------------------------------|
| Obchodné meno:              | TEXTILSERVIS, s.r.o.                 |
| Sídlo:                      | Mierová 181, 821 05 Bratislava       |
| Hlavný predmet podnikania : | Výroba ostatných textilných výrobkov |
| Účtovné obdobie:            | 01.01.2018-31.12.2018                |

| Názov položky       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Áno/Nie |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------------------|---------|
| Netto aktíva celkom | 232973                | 222538                                       | A       |
| Čistý obrat celkom  | 27117                 | 31904                                        | A       |
| Počet zamestnancov  | 1                     | 1                                            | A       |

UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny: **malá účtovná jednotka**

**2.Dátum schválenie účtovnej závierky** za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie : 28.06.2017

**3.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky :** riadna účtovná závierka

**4.Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou :** nemá náplň

**5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:**

| Názov položky                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 1                     | 0                                            |

### Článok II –Informácie o orgánoch spoločnosti :

**Informácie o orgánoch účtovnej jednotky :**

**písm.a)** Nemá náplň

**písm.b)** Nemá náplň

**písm.c)** Nemá náplň

**písm.d)** Nemá náplň

### Článok III – Informácie o prijatých postupoch

1. Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: ☒ Áno ☐ Nie
2. Informácie o použitých účtovných zásadách a účtovných metódach:
  - zmeny účtovných zásad a metód ☐ Áno ☒ Nie
3. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe : nemá náplň
4. Spôsob a určenie oceňovania majetku a záväzkov :
  - a) **Podnik nakupoval v danom roku dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný, podnik oceňoval obstarávacou cenou v zložení:  
☐ Obstarávacía cena vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo
  - b) **Podnik tvoril vlastnou činnosťou dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení:  
☐ priame náklady ☐ nepriame náklady spojené s výrobou ☐ inak:
  - c) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý nehmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - d) **Podnik v bežnom roku nakupoval dlhodobý hmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
☐ obstarávacía cena, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON
  - e) **Podnik v bežnom roku tvoril dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou oceňoval podnik vlastnými nákladmi v zložení  
☐ priame náklady  
☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku  
☐ inak:
  - f) **Podnik obstaral iným spôsobom dlhodobý hmotný majetok** ☐ Áno ☒ Nie  
 Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom:
  - g) **Podnik v bežnom roku vlastnil cenné papiere** ☐ Áno ☒ 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:
  - h) **Podnik nakupoval zásoby** ☒ Áno ☐ Nie  
 Účtovanie obstarania a úbytku zásob.  
 Pri účtovaní zásob postupoval podnik  
☐ spôsobom A účtovania zásob  
☒ spôsobom B účtovania zásob  
 Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení:  
☒ cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním v zložení  
☐ dopravné ☐ provízie ☐ poistné ☐ clo ☐ ostatné VON  
 Náklady súvisiace s obstaraním zásob  
☐ pri prijíme na sklad sa rozpočítali s cenou obstarania na technickú jednotku obstaranej zásoby,  
☐ obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa tieto náklady zahŕňali do nákladov predaného tovaru záväzne stanoveným spôsobom takto: VON/(PS zásob + príjem na sklad) x výdaj zo skladu  
☐ obstarávacía cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu

Poznámky Úč PODV 3-01

(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  
☐ metóda FIFO (prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob)  
☐ iný spôsob:

- i) **Podnik tvoril v bežnom roku zásoby vlastnou činnosťou** ☐ Áno ☒ Nie

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou podnik oceňoval vlastnými nákladmi

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

- j) **Podnik obstaral bežnom roku zásoby iným spôsobom** ☐ Áno ☒ Nie

Zásoby obstarané iným spôsobom podnik oceňoval :

- k) **Zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľnosti určenej na predaj** – neúčtoval  
l) **Pohľadávky vlastné** – menovitou hodnotou  
m) **Krátkodobý finančný majetok** - cenou obstarania  
n) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**- menovitou hodnotou,  
o) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**- menovitou hodnotou,  
p) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**- menovitou hodnotou,  
r) **Deriváty**- neúčtoval  
s) **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**- neúčtoval  
t) **Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci**- cenou obstarania  
u) **Daň z príjmov splatnú za bežné účtovné obdobie a za zdaňovacie obdobie (ďalej len „splatná daň z príjmov“)** a daň z príjmov odloženú do budúcich účtovných období a zdaňovacích období (ďalej len „odložená daň z príjmov“) – menovitou hodnotou

- v) **Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého majetku** : nemá náplň

- z) **Informácie o poskytnutých dotáciách poskytnutých na obstaranie majetku**: nemá náplň

**5. Oprava chýb minulých účtovných období účtovaná v bežnom účtovnom období** s uvedením sumy vplyvu na položky súvahy, náklady bežného účtovného obdobia, výnosy bežného účtovného obdobia, nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov.- **nemá náplň**

**Článok IV –Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú Súvahu a Výkaz ziskov a strát**

1. **Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill**: nemá náplň
2. **Informácia o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi** : nemá náplň

- 3 a) **Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov** :

| Názov položky                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0                     | 0                                            |

- 3 b) **Celková suma zabezpečených záväzkov- opis a spôsob zabezpečenia záväzkov** : nemá náplň

4. **Informácie o vlastných akciách** : nemá náplň

5. **Informácie o sume a dôvodoch nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt** : nemá náplň

#### **Článok V –Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1 a) **Podmieneny majetok** : nemá náplň

1 b) **Podmienené záväzky** : nemá náplň

2. **Ostatné finančné povinnosti** : nemá náplň

#### **Článok VI –Udalosti ktoré nastali po dni ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Nemá náplň

#### **Článok VII –Ostatné informácie**

Nemá náplň

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 3 | 6 | 7 | 1 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 5 | 1 | 6 | 1 | 8 |

|                       |
|-----------------------|
| Poznámky Úč PODV 3-01 |
|-----------------------|

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO | 3 | 5 | 7 | 3 | 6 | 7 | 1 | 2 |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 0 | 2 | 5 | 1 | 6 | 1 | 8 |

|                       |
|-----------------------|
| Poznámky Úč PODV 3-01 |
|-----------------------|