

A.c) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný počet zamestnancov	2	5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka z toho:	1	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

A.e) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

riadna mimoriadna

A.f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce obdobie:

30.6.2014

D. Ďalšie informácie

a/ rozpracované v časti E. e/ rozpracované v časti I. i/ rozpracované v časti M.aN.
 b/ rozpracované v časti F. f/ rozpracované v časti J. j/ rozpracované v časti O.
 c/ rozpracované v časti G. g/ rozpracované v časti K. k/ rozpracované v časti P.
 d/ rozpracované v časti H. h/ rozpracované v časti L. l/ rozpracované v časti R.

E. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

E.a) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti: Áno Nie

E.b) Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.

E.c) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:**Podnik nakupoval zásoby**

Áno Nie

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

spôsobom B účtovania zásob

Podnik oceňoval peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky, záväzky

Áno Nie

8) Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky pri ich vzniku, záväzky pri ich vzniku oceňoval menovitou hodnotou.

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

E.d) 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
Účtovný odpis je v zmysle predpokladanej doby využiteľnosti predmetného dlhodobého hmotného majetku, daňový odpis je vykonávaný zrýchleným spôsobom pri dlhodobom hmotnom majetku.			
Účtovný a daňový odpis dlhodobého nehmotného majetku bol v zmysle zákona 5 rokov.			

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

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

F. Informácie k údajom vykázaným na strane aktív súvahy

F.a.1) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab.1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		3749,00						3749,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3749,00						3749,00
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3062,80						3062,80
Prírastky		686,20						686,20
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3749,00						3749,00
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		686,20						686,20
Stav na konci účtovného obdobia		0,00						0,00

F.a.2) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Tab.2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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		3749,00						3749,00
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		3749,00						3749,00
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2312,80						2312,80
Prírastky		750,00						750,00
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3062,80						3062,80
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1436,20						1436,20
Stav na konci účtovného obdobia		686,20						686,20

F.a.3) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné HV a súb.HV	Pest.celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			28785,32						28785,32
Prírastky									
Úbytky			13274,25						13274,25
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			15511,07						15511,07
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia			27692,32						27692,32
Prírastky			875,00						875,00
Úbytky			13274,25						13274,25
Stav na konci účtovného obdobia			15293,07						15293,07
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1093,00						1093,00
Stav na konci účtovného obdobia			218,00						218,00

F.a.4) Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Tab.2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné HV a súb.HV	Pest.celky trvalých porastov	Zákl. stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2146,00	107729,00						109875,00
Prírastky									
Úbytky		2146,00	78944,00						81090,00
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	28785,00						28785,00
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		342,00	50348,00						50690,00
Prírastky		1804,00	56288,00						58092,00
Úbytky		2146,00	78944,00						81090,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	27692,00						27692,00
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1804,00	57381,00						59185,00
Stav na konci účtovného obdobia		0,00	1093,00						1093,00

F.r) Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku ÚO	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	1202,86	837,01		939,13	1100,74
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	1202,86	837,01		939,13	1100,74

F.s.1) Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku ostatné			
Pohľadávky voči prepojeným UJ			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3525,91	0	3525,91
Pohľadávky voči prepojeným UJ	733,44	558,11	1291,55
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti	16000		16000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	41,52		41,52
Iné pohľadávky	493,04		493,04
Krátkodobé pohľadávky spolu	20793,91	558,11	21352,02

F.s.2) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	558,11	33906
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	20793,91	45560
Krátkodobé pohľadávky spolu	21352,02	79466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu		

F.w.1) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	784,32	575,71
Bežné bankové účty	2409,27	12021,15
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3193,59	12596,86

G. Informácie k údajom vykázaným na strane pasív súvahy

G a.3.2) Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	14212,11
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych fondov a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	14212,11
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	14212,11

G. b.2) Tvorba a čerpanie rezerv v bezprostredne predchádzajúcom roku

Tab.2

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:					
Rezervy na mzdy za dovolenku vrátane zákonného poistenia	2122	0	2122	0	0

G. c) d) Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu		988
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 rok až 5 rokov		988
Krátkodobé záväzky spolu	8948,93	81306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7460,26	67130
Záväzky po lehote splatnosti	1488,67	14176

G. g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	988,46	989
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	96,09	162
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	96,09	162
Čerpanie sociálneho fondu	70,00	163
Konečný zostatok sociálneho fondu	1014,55	988,46

H. Informácie k údajom vykázaným vo výnosoch

H. b) Informácia o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7,76	367,12	7,76	359,36	359,36
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7,76	367,12	7,76	359,36	359,36
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	359,36			359,36	359,36

H. g) Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	48308,58	456832
Tržby za tovar	51	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	48359,58	456832

J. Informácie k údajom o daniach z príjmov

J. f) g) Porovnanie splatnej a odloženej dane z príjmov s daňou z výsledku hospodárenia pred zdanením

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3595,74			-13724		
teoretická daň		791,06	22		-3 156	23
Daňovo neuznané náklady	1369,23	301,23	22	19527	4 491	23
Výnosy nepodliehajúce dani	-809,3	-178,05	22	-3684	548	23
Umorenie daňovej straty			22	0	0	23
Zmena sadzby dane	4155,67	-41,56	1			
Iné						
Spolu	4155,67	914,24	22	2119	487	23
Splatná daň z príjmov		914,24	22			
Odložená daň z príjmov		0				
Celková daň z príjmov		914,24	22	2119	487	23

L. Informácie o Iných aktívach a iných pasívach

L.a.1) Opis podmienených záväzkov a pohľadávok

V roku 2010 spoločnosť na základe objednávky od spoločnosti Glandula Mystery, s.r.o. vyrobila tovar na zákazku, ktorý v dôsledku reklamácie odmietol klient prevziať. Od roku 2010 vykazuje spoločnosť záväzok na poskytnutej zálohe na predmetný tovar vo výške 50% z dohodnutej ceny, t.j.3.088,- Eur. Pri súdnom spore o vrátenie zálohy pre neplnosť objednávky, klient prehral, ale napriek tomu je obchodný prípad stále otvorený. Klient odmieta vo veci doriešenia komunikovať. Zároveň je tu skutočnosť, že spoločnosť nakupovala tento tovar od dodávateľa Moki, s.r.o., a pri neprevzatí tovaru klientom, tovar dodávateľovi obratom vrátila. Dodávateľ vystavil neoprávnené faktúru a vymáha jej uhradenie súdne vo výške 3.300,- Eur + príslušenstvo. Predmetná faktúra nie je súčasťou pasív spoločnosti, lebo bola vrátená a považovaná za neoprávnenú. Tovar je však vrátený dodávateľovi a neprevzatý klientom, stále v riešení.

P. Informácie k údajom o zmenách vlastného imania

P.a. až n.1) Informácie o zmenách vlastného imania

Tab. 1

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	6639				6 639,00
Zmena základného imania	0				0,00
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0,00
Emisné ážio	0				0,00
Zákonné kapitálové fondy	0				0,00
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0,00
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0				0,00
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	995,82				995,82
Rezervný fond na vlastné akcie	0				0,00
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0,00
Nerozdelený zisk minulých rokov	17976,33		14212,11		3 764,22
Neuhradená strata minulých rokov	-14212,11		-14212,11		0,00
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	2635,53			2 635,53
Ostatné položky vlastného imania	0				
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa	0				

P.a. až n.1) Informácie o zmenách vlastného imania

Tab.2

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	6639				6 639
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Zákonné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	996				996
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	7613	10363			17 976
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10363		24575		-14 212
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa	0				0