

Poznámky k účtovnej závierke k 31. 12. 2013

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

(a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Industry Logistics & Management, s.r.o
Šoltésovej 420/2
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Industry Logistics & Management, spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 11. decembra 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 12. januára 2010 .

(b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- výroba jednoduchých výrobkov z kovu
- opracovanie kovu jednoduchým spôsobom
- výroba a hutnícke spracovanie kovov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

(c) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je k 31. decembru 2013 zostavená ako riadna účtovná závierka (podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve) za účtovné obdobie od 12. januára 2013 do 31. decembra 2013.

(d) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti bola za predchádzajúce účtovné obdobie t.j. k 31.12.2012 schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.4.2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti tvorené všetkými spoločníkmi. Štatutárnym orgánom účtovnej jednotky je jediný konateľ spoločnosti - Ing. Drahomíra Straussová.

C. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400 eur, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DNM), sa účtuje na ťarchu účtu 041 - obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a v prospech účtu 321, resp. 211. Po splnení podmienok na zaradenie je majetok zaradený v obstarávacej cene na príslušný účet účtovej skupiny 01 – Dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2400 eur (vrátane), s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDNM), sa účtuje priamo do nákladov na ťarchu účtu 518 a v prospech účtu 321, resp. 211.

Dlhodobý hmotný majetok (DHM), ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1700 eur (okrem pozemkov) a doba použitia dlhšia ako 1 rok je vedený v účtovníctve spoločnosti ako odpisovaný a neodpisovaný. Ako odpisovaný DHM spoločnosť eviduje budovy a stavby; samostatné hnutelné veci, ktoré majú samostatné technicko-ekonomické určenie; základné stádo a dlhodobý drobný hmotný majetok s obstarávacou cenou 1700 eur a menej, ktorý sa spoločnosť rozhodla účtovať podľa povahy majetku na účte 028 – Dlhodobý drobný hmotný majetok. Ostatný dlhodobý hmotný majetok, ktorého

obstarávacia cena je vyššia ako 16,60 eur a nižšia ako 1700 eur vrátane, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok (DDHM), sa zaúčtuje na ťarchu účtu 501.350 a v prospech účtu 321, resp. 211 a je zaevidovaný v operatívnej evidencii účtovnej jednotky. Neodpisovaný majetok – pozemky sa účtujú ako DHM bez ohľadu na ich obstarávaciu cenu, vrátane súvisiacich nákladov na ťarchu účtu 031 - Pozemky.

Novozistený dlhodobý hmotný majetok vykázaný po uskutočnení fyzickej inventúry sa na základe inventarizačného zápisu zaúčtuje na ťarchu účtu 02x a v prospech účtu 08x v reprodukčnej obstarávacej cene. Bezodplatne nadobudnutý dlhodobý majetok, o ktorom sa účtuje v účtovnej skupine 03 sa účtuje so súvzťažným zápisom v prospech účtu 648 – Ostané výnosy z hospodárskej činnosti.

Hodnota dlhodobého majetku je korigovaná o hodnotu oprávok, t.j. sumu účtovných odpisov uplatnených podľa príslušného odpisového plánu, ktoré vyjadrujú výšku opotrebenia jednotlivých druhov dlhodobého majetku. Odpisový plán účtovných odpisov sa pre potreby pravdivého a verného zobrazenia v účtovníctve môže podľa potreby upravovať. Spoločnosť uplatňuje účtovné odpisy pomocou časovej metódy, kde sa mesačný odpis vypočíta ako podiel obstarávacej ceny a doby životnosti majetku (v mesiacoch). Účtovný odpis sa počíta od mesiaca zaradenia (vrátane) do mesiaca vyradenia (vrátane). Pri vykonanom technickom zhodnotení sa doba životnosti primerane predlži. Dlhodobý drobný hmotný majetok, ktorý Spoločnosť považuje za zásobu sa odpíše jednorázovo do nákladov účtovného obdobia, v ktorom bolo vykonané obstaranie.

Daňové odpisy sú uplatňované v zmysle platného zákona o dani z príjmov. Účtovná jednotka využila právo prerušiť daňové odpisy podľa § 22 ods. 9 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov do konca účtovného obdobia 2004. V roku 2005 boli prvýkrát uplatnené daňové odpisy na účely zníženia základu dane. Spoločnosť používa pre všetky druhy evidovaného majetku rovnomerné daňové odpisy.

(c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky v pokladnici oceňuje účtovná jednotka ich menovitou hodnotou. Stav hotovosti v pokladni sa inventarizuje 4 x ročne. Zistený schodok v pokladni sa účtuje ako predpis pohľadávky voči hmotne zodpovednej osobe a prebytok zúčtuje účtovná jednotka do výnosov v prospech účtu 668.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(f) Rezervy, opravné položky, odpisy

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zohľadňuje predpokladané riziká a straty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

(g) Náklady

Účtovná jednotka sa stala 11.3.2013 plátcom DPH, a preto náklady neobsahujú príslušnú výšku DPH. Náklady sa účtujú do obdobia, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(h) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Spoločnosť nadobudla v roku 2013 deliacu linku n priečne delenie plechov Rizzato

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			260281						260281
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			260281						260281
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			27093						27093
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia			27093						27093
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Stav na konci účtovného obdobia			233188						233188

2. Zásoby

Spoločnosť nevlastní žiadne zásoby.

3. Pohľadávky

Spoločnosť vykazuje k 31. 12. 2013 pohľadávky v čiastke 207.752 eur.

Krátkodobé pohľadávky

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	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	33.396	56.537	89.933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	27.282		27.282
Iné pohľadávky	90.537		90.537
Krátkodobé pohľadávky spolu	151.215	56.537	207.752
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b		c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	207.752		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	207.752		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0		0

Rekapitulácia pohľadávok:

Pohľadávky z obchodného styku :	89 933 eur
Nárok na odpočet DPH:	27.282 eur
Poskytnuté pôžičky firme Biely potok, a.s. :	90.000 eur
Úroky z poskytnutej pôžičky	515 eur

K pohľadávkam sa netvorila opravná položka.

4. Finančné účty

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pokladnica, ceniny	4.003	4.407
Bežné bankové účty	377	0
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4.380	4.407

5. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní krátkodobý finančný majetok.

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtovala na účtoch časového rozlíšenia.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Hodnota základného imania spoločnosti predstavuje 5000 EUR. Počas účtovného obdobia 2011 dosiahla spoločnosť výsledok hospodárenia – stratu vo výške 142,51 Eur, čo znížilo výšku vlastného imania na hodnotu 4 549,38 Eur. V roku 2012 dosiahnutá strata vo výške 17,12 Eur ponížila vlastné imanie na 4 406,87 Eur. V roku 2013 dosiahla účtovný zisk vo výške 29.658 eur.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	17
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	17
Iné	
Spolu	17

Informácie o zmenách vlastného imania

Tabuľka č. 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	5.000				5.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond					
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-576			-17	-593
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-17	8.338		17	8.338
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

2. Rezervy

Spoločnosť neúčtuje o rezervách.

3. Záväzky

1. Krátkodobé záväzky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	426.621	0
Krátkodobé záväzky spolu	426.621	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 krátkodobé záväzky z obchodného styku o výške celkom 426.621eur.

1) Ostatné krátkodobé záväzky vykázané v súvahe k 31.12.2013 sú nasledovné:

2) Nevyfakturované dodávky za vedenie účtovníctva	435 eur,
3) Záväzky voči zamestnancom za mzdy 12/2013	3.928 eur,
4) Záväzky zo soc. a zdr. zabezpečenia z miezd 12/2013	2.508 eur,
5) Daňové záväzky celkom	39.128 eur,
- z toho: - daň z príjmov zo závislej činnosti z miezd 12/2013	446 eur
- daň z príjmov právnickej osoby za rok 2013	8.682 eur

2. Sociálny fond

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce Účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	220	0
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu		
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	220	0

Sociálny fond bol v priebehu účtovného obdobia tvorený podľa zákona o sociálnom fonde povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond v priebehu roka 2013 nebol čerpaný

3. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpá žiadny bankový úver.

4. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neúčtuje na účtoch časového rozlíšenia.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
F. A	b	c	d	e	f	g
Tržby za prepracovanie tovaru	277.516	0				
Spolu	277.516					

Spoločnosť v roku 2013 vykazuje výnosy za prepracovanie tovaru na deliacej linke Rizzato .

Ostatné výnosy sú v čiastke 518 eur sú úroky za poskytnutú pôžičku.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu na opravu majetku:	51.200	
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	130.301	17
Oprava a údržba	3.652	
Nájomné	124.516	
Poradenské , účtovné služby	1254	
Ostatné služby	780	17
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	88.010	
Osobné náklady	59.172	
Odpisy,	27.093	
Poistenie	1.512	
Finančné náklady, z toho:	184	
Bankové poplatky	88	
Platené úroky	96	
Mimoriadne náklady, z toho:		

Celkové náklady spoločnosti v roku 2013 predstavujú sumu 269.695 eur.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spôsob výpočtu daňovej povinnosti:

Názov položky	Suma v eur k 31.12.2013	Suma v eur 31.12.2012	k	Riadok v daňovom priznaní
Výnosy z prevádzkovej činnosti	277.515,65	0		100
Výnosy z finančnej činnosti	518,08	0		100
Výnosy z bežnej činnosti	278.033,73	0		100

Náklady z prevádzkovej činnosti	269.511,58	17		100
Náklady z finančnej činnosti	183,79			100
Náklady z bežnej činnosti	269.695,98	17		100

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	8.338,36	-17		100
Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti	- 0,61	-		100
Celkový výsledok hospodárenia zisk (+), strata (-)	8.337,75	-17		100

Úprava účtovného výsledku hospodárenia na daňový základ:

PRIPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (+)	0,61		200
ÚS 50 - Nadspotreba PHM	0		130
ÚS 51 - Náklady na reprezentáciu	0		130
ÚS 53 – Peňažný dar	0		130
ÚS 54 - Rozdiel (DZC-ÚZC)-predaj DHM, DO>ÚO dotácie	0		130,180
ÚS 59 - Iné náklady (nedaňové)	0,61		130
ODPOČÍTATEĽNÉ POLOŽKY (-)	9.055		300
ÚS 54 - Kladný rozdiel (DZC - ÚZC) - predaj DHM	0		290
ÚS 55 - Kladný rozdiel (DO - ÚO) - odpisy DHM	9055		250
ÚS 66 – Podiel na zisku, bankové úroky zdanené	0		210
ZÁKLAD DANE	-716,64		400
Odpočet daňovej straty	0	-	410
Základ dane po odpočte daňovej straty	-716,64	0	500
Sadzba dane v %	23	19	510
Daň z príjmov PO	0	0	600

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Prípadné ďalšie záväzky, ostatné finančné povinnosti.

Spoločnosť nemá prípadné ďalšie záväzky ani ostatné finančné povinnosti.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie so spriaznenými osobami.

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.