

ČL. I VŠEOBECNÉ ÚDAJE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

Obchodné meno: MAPA s.r.o., Košice
Sídlo: Partizánska 44
Margecany
055 01
IČO: 17 075 505
DIČ: 2020787560

Spoločnosť MAPA s.r.o., Košice. bola založená 15. 02. 1991 a do obchodného registra vedeného Okresným súdom Košice I. bola zapísaná 08. 03. 1991 do oddielu Sro, vložka č. 186/V.

Spoločnosť vykonávala z predmetu podnikania zapísaného v obchodnom registri tieto hlavné činnosti:

- organizovanie kurzov, školení, tréningu, seminárov a rekvalifikácii
- poradenská služba
- kopírovacie a rozmnožovacie služby
- organizovanie výstav a prehliadok
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti

2. Údaje o konsolidovanom celku

- -----

3. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

	Priemerný stav	
	v bežnom obd.	v min. obd.
Všetkých zamestnancov	0	0
z toho riadiacich	0	0

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

- 1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**
- 2. Spôsob oceňovania položiek majetku a záväzkov**

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvára a ani neeviduje v majetku.

Toto ocenenie sa upravuje pri znížení úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a hmotného majetku zistené inventarizáciou tvorbou opravnej položky.

b) Cenné papiere a podiely

neúčtovala

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, skontá a pod.) Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Vnútropodnikové služby súvisiace s obstaraním zásob spoločnosť nevykonáva.

Nakupované zásoby rovnakého druhu sú na sklade evidované v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien, ktorý sa počíta po každom novom príjme.

d) Zákazková výroba

Zákazkovú výrobu spoločnosť nevykonáva.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) 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.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

k) Deriváty

Spoločnosť neúčtovala o derivátoch.

l) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

m) Leasing

Spoločnosť neúčtovala o leasingu.

n) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Spoločnosť v r. 2015 neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom určeným v kurzovom lístku Národnej banky Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty

3. Spôsob vytvorenia odpisového plánu

V roku 2015 nebol novoobstaraný majetok uskutočnený. Majetok je evidovaný v účtovnom systéme MRP a na kartách investičného majetku.

Odpisovať sa začína počnúc mesiacom zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť odpisuje 5 rokov v súlade s účtovnými predpismi.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400,- € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Spoločnosť nevedie kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700,- € a nižšia sa pri obstaraní účtuje priamo do nákladov na účet 501- Spotreba materiálu. Eviduje sa v OTE (operatívno-technickej evidencii) a je predmetom fyzickej inventarizácie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Predpoklad. doba použ.	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25,0
stroje, prístroje a zariadenia	6	rovnomerná	16,7

4. Zmeny účtovných zásad

5. Informácie o dotáciách a ich oceňovanie

6. Informácie o účtovaní významných oprav chýb minulých účtovných období

ČL III. INFORMÁCIE , KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT**(1) Informácia o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek nákladov alebo výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, napríklad výnosy z predaja podniku alebo časti podniku, náklady z dôvodu predaja podniku alebo časti podniku, škody z dôvodu živelných pohrôm.**

Účtovná jednotka odpísala k 31.12.2015 pohľadávky voči Horehronskému sociálnemu podniku n.o. vo výške: 25 106,15 €, pričom UJ získala z likvidácie tejto spoločnosti: 919,45 €

(2) Informácie o záväzkoch, a to

a) celkovej sume záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

b) celkovej sume zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov.

(3) Informácie o vlastných akciách, a to

a) dôvode nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia,

b) informáciách, ktorými sú

1. počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní,

2. počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a hodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu,

- c) počte, menovitej hodnote a hodnote, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní.

(4) Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,

- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky a to

1. celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

2. celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

3. celková suma odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,

- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých im boli záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,

- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

(5) Informácie o povinnostiach účtovnej jednotky, a to

- a) celkovej sume finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v súvahe, ale sú významné na posúdenie finančnej situácie účtovnej jednotky, napríklad povinnosti nájomcu vyplývajúce z operatívneho prenájmu, z uzatvorených zmlúv na poskytnutie úveru alebo pôžičky, ktoré ešte neboli poskytnuté, finančné povinnosti vyplývajúce z licenčných a

koncesionárskych zmlúv s uvedením sumy poplatku za celé zostávajúce obdobie platnosti zmluvy,

b) celkovej sume významných podmienených záväzkov, ktorými sa rozumie

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. existujúca povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože

- 2a. nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo

- 2b. výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) opise významných finančných povinností a významných podmienených záväzkov,

d) celkovej sume významných finančných povinností a významných podmienených záväzkoch voči dcérskej účtovnej jednotke a účtovnej jednotke s podstatným vplyvom,

e) opise významných povinností účtovnej jednotky vyplývajúcich z dôchodkových programov pre zamestnancov.

(6) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme, pričom sa uvádza náhrada za túto činnosť v akejkolvek forme, a ak sa zároveň vykonávajú aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o

a) všetkých formách prijatej náhrady,

b) účtovných zásadách použitých pri prideľovaní nákladov a výnosov,

c) všetkých druhoch činností účtovnej jednotky.
