

Poznámky k 31.12.2015

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

POSCA Slovakia, s.r.o.
Námestie SNP 22
81101 Bratislava

Spoločnosť POSCA Slovakia, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou dňa 12.4.2006 a do obchodného registra zapísaná s dňom vzniku 09. 05. 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 40496/B). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 357 600.

- b. Spoločnosť je súčasťou konsolidovaného celku, ale nemá v zmysle § 22, ods. 10 Zákona o účtovníctve povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu. Zakladajúca spoločnosť je HORTES D'ALGAR DE PALANCIA S.L., C. Sant Fracesc 3, 3 Náquera (Valencia), Španielsko so 100%-ou majetkovou účasťou. Podniky v skupine sú:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %
KP Development, s.r.o. v likvidácii do 10.9.2015	8298	50
Casaflor s.r.o. v likvidácii od 15.12.2015	3319	50

Spoločnosť KP Development, s.r.o. v likvidácii bola vymazaná z Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I. dňa 11.9.2015. Pohľadávky voči tejto spoločnosti boli odpísané do nákladov. Casaflor s.r.o. vstúpila do likvidácie dňa 15.12.2015. Z toho dôvodu spoločnosť účtovala o opravnej položke k obchodnému podielu v tejto spoločnosti.

c. Priemerný počet pracovníkov spoločnosti

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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné, odstupné v prípade postúpenia leasingu a pod.). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Poznámky Úč MÚJ 3 - 01	IČO : 36 357 600	DIČ : 2022186232
------------------------	------------------	------------------

Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

2. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Nakupované zásoby sú oceňované priemernou skladovou cenou.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

3. Pohľadávky

Pohľadávky pri vzniku sa oceňujú ich nominálnou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nedobytné pohľadávky.

4. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

5. 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.

6. Záväzky

Záväzky sa oceňujú ich nominálnou hodnotou.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH V SÚVAHE A VO VÝKAZE ZISKOV A STRÁT

Záväzky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
záväzky voči DÚ /DPH,DMV,DPFO,DPPO/	28572	1115
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – z obchodného styku	54432	1542
záväzky voči zamestnancom, SP, ZP	1260	1326
Krátkodobé záväzky spolu	84264	3983
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	3547290
záväzky zo sociálneho fondu	87	22
Dlhodobé záväzky spolu	87	3547311